



**БИЗНЕС-ПЛАН**  
**«Развитие молочного скотоводства в**  
**К(Ф)Х Гукасяна А.Г. Костромского муниципального района»**

**2017 год**

## 1.Краткий обзор (резюме) проекта

**Наименование проекта:** Бизнес-план инвестиционного проекта «Развитие молочного скотоводства в К(Ф)Х Гукасяна А.Г. Костромского муниципального района».

Реализация инвестиционного проекта направлена на импортозамещение производства молока.

Производство зерна, мяса и молока составляет основу агропромышленного сектора любой страны и конкретного региона, обеспечивающего население продуктами первой необходимости. От состояния и конкурентоспособности этих ведущих в АПК отраслей зависит продовольственная безопасность области, района и в целом страны и ее роль на внешних рынках.

Молочная продукция является важной составляющей рациона человека. Особое внимание во многих странах мира уделяется производству молока, чтобы удовлетворить потребности людей в продуктах питания. Молочное животноводство является одной из сложных отраслей, способных давать высокий доход. При эффективном развитии данного направления Россия в целом и Костромская область в частности могут решить свои продовольственные проблемы.

Молочное скотоводство в стране и регионе за последние годы претерпело крупные изменения по ряду известных причин, продолжается процесс сокращения поголовья крупного рогатого скота. Это поставило под угрозу обеспечение населения области говядиной, молоком и молочными продуктами.

Основные причины сокращения численности коров в стране и области: недостаточный уровень рентабельности отрасли, старение и выбытие основных фондов, дефицит финансовых и трудовых ресурсов.

Вплоть до 1998 года (до 1992г в качестве СССР) наша страна занимала 2-е место в мире после США по объемам производства сырого молока. Потребление молока и молочных продуктов (в пересчете на молоко) на душу населения достигало 376 кг при рациональной норме 380кг и обеспечивалось за счет внутреннего производства. В настоящее время Россия занимает 6 место в мире по производству молока. Сейчас в России потребление молока и молочных продуктов (в пересчете на молоко) на душу населения составляет 214 кг при рациональной норме 340 кг. Постоянная нехватка сырого молока сдерживает развитие перерабатывающих предприятий и способствует увеличению импорта молока и молочных продуктов.

Россия завозит порядка 8 млн. т молочной продукции в пересчете на молоко (с учетом поставок из Беларуси) и является крупнейшим мировым импортером.

Общая тенденция сокращения поголовья коров и уменьшение производства молока в целом по стране отразилась и на молочном животноводстве Костромской области. Как видно из таблицы 2 поголовье коров сократилось в 5,9 раза по сравнению с 1990 г. Производство молока за этот период сократилось в 3,4 раза.

**Динамика поголовья коров и производства молока в хозяйствах всех категорий в Костромской области**

Таблица 1

Годы	Поголовье коров, тыс. гол	Производство молока, тыс. т
1990	141,0	362,4
2000	84,2	232,3
2005	47,5	156,1
2010	33,1	133,1
2011	31,8	127,6
2012	29,7	121,0
2013	27,4	111,3
2014	25,7	106,9
2015	24,7	108,1
2016	23,9	108,0

За 2010-2016 годы валовое производство молока в Костромской области сократилось на 18,9% при снижении численности коров на 27,8 %. В 2015 году в сельскохозяйственных предприятиях и крестьянских (фермерских) хозяйствах области наступил период стабилизации валового производства молока. Однако по предварительным данным официальной статистики в 2016 году валовое производство молока сократилось на 100 тонн к уровню 2015 года.

Объем потребления молокопродуктов в области на душу населения составил 192 кг или 60% от рациональных медицинских норм.

Самообеспеченность региона молокопродукцией составляет 78,2 % от необходимого.

В 2012 году в Костромской области показатель продуктивности коров превысил рубеж 4000 кг. Тенденция роста удоя молока на 1 корову в области сохраняется.

В 2016 году удой на 1 фуражную корову составил 4836 кг (103,4 % к 2015 году).

Поголовье коров молочного направления в сельхозорганизациях и КФХ составляет 20194 головы (97,4 % к 2015 году).

Основной молочной породой, разводимой в Костромской области, является костромская порода. Поголовье коров костромской породы сегодня составляет примерно 65% от общего поголовья.

В 2017 году в Костромской области действует региональный информационный селекционный центр при ФГБОУ ВО «Костромская ГСХА», 3 племенных завода (ОАО ПЗ «Караваево», СПК колхоз «Родина», СПК «Гридино» по разведению крупного рогатого скота костромской породы) и 4 племенных репродукторов (СПК «Расловское» по черно-пестрой породе, ООО «Сущево» по черно-пестрой породе, ООО Агрофирма «Планета» по костромской породе, ООО «Ладыгино» по ярославской породе) и организация по хранению и реализации семени - ОАО «Костромское» по племенной работе.

В целях развития молочного скотоводства предусмотрена государственная поддержка на возмещение части затрат на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока.

Для сохранения племенного поголовья и стимулирования увеличения производства племенных животных предусмотрено субсидирование их содержания в племенных хозяйствах, а также приобретение племенного молодняка крупного рогатого скота молочных пород.

Снижение объемов производства молочной продукции в регионе вызвано прежде всего незаинтересованностью товаропроизводителей в развитии отрасли в условиях диспаритета цен, ростом неплатежей, ухудшением обеспеченности кормами и другими материально-техническими ресурсами, снижением уровня селекционно - племенной работы.

Интенсификация молочного скотоводства сопряжена с такими проблемами, как сокращение продуктивной жизни коров (средний возраст использования коров в области – 4,4 отела), снижение репродуктивной функции (25% коров выбывают по причине яловости, более 50 % имеют удлиненный сервис-период), являющимися показателями низкой культуры ведения отрасли.

На положение производителей и потребителей продукции животноводства отрицательное воздействие оказали условия приватизации предприятий перерабатывающей промышленности и торговли, которые, используя свое монопольное положение, присваивают значительную часть конечного продукта.

Научными исследованиями установлено и производственной практикой подтверждено, что с повышением молочной продуктивности коров снижаются затраты кормов и труда на единицу получаемой продукции. Не менее важно обратить внимание на изменение структуры расхода кормов и снижение стоимости расходуемых кормов на получаемую продукцию.

В крестьянском (фермерском) хозяйстве Гукасян А.Г. имеются большие резервы за счет использования естественных и улучшенных пастбищ, увеличение в рационе удельного веса сена хорошего качества, при минимальном расходовании концентрированных кормов. Такая система обеспечивает биологическую полноценность кормления и вполне себя оправдывает.

Специфика отраслей животноводства обуславливает особенности интенсификации, которые проявляются в том, что продуктивность и эффективность отраслей зависит от степени использования потенциала животных, их возможностей.

Поэтому планируется создать условия для максимальной реализации данных факторов. Это предполагает широкую программу мероприятий по обеспечению необходимого уровня, качества и сочетания биологических, технических, организационно-технологических и экономических факторов.

Простой количественный рост поголовья без улучшения его качества и структуры, применения новых, более современных технологических и технических систем, без использования высокоэффективных машин и оборудования, кормов достаточного объема и качества приводит сегодня к значительному увеличению потребности в трудовых и материальных ресурсах, что при низком уровне производительности труда обуславливает в конечном счете значительный рост фондоемкости, материоемкости и себестоимости продукции. Важнейшими факторами и условиями повышения производительности труда и эффективности в отрасли животноводства являются: переход к новым более прогрессивным технологиям, системам организации производства и труда, улучшение породных и племенных признаков животных, при значительном повышении обеспеченности их высококачественными нормами достаточного объема. Трудоемкость производства молока остается очень высокой и темпы ее снижения еще очень низкие. Главной причиной являются высокие затраты труда в расчете на одну корову из-за низкого уровня механизации, который оказывает значительное влияние на уровень производительности труда и экономическую эффективность молока в целом.

Фактором, оказывающим влияние на производительность труда в молочном скотоводстве, является стаж работы, уровень профессиональной подготовки кадров массовых профессий и возможности ее улучшения. Процесс старения кадров, при общем их недостатке негативно отражается на производстве.

Уровень продуктивности коров является важнейшим технико-экономическим показателем развития отрасли молочного скотоводства. На

продуктивность животных оказывает влияние большое количество факторов. Здесь необходимо иметь в виду, прежде всего комплекс факторов и условий, которые непосредственно связаны с самими животными, их биологическими и физиологическими особенностями.

Важное значение имеет уровень и качество кормления, который на 60-70 % определяет различия в продуктивности коров.

При нормировании и оценке полноценности кормления крупного рогатого скота до настоящего времени на первое место выдвигается питательность рациона, но иногда недооценивается его структура. Отдельные авторы считают, что решающим условием, влияющим на обмен веществ в организме животных и эффективность кормления, является не набор кормов в рационе, а сбалансированность его по энергии, питательным и биологическим веществам.

Вместе с тем, функциональные достижения биологической науки по физиологии пищеварения и обмену веществ у жвачных, полученные за последние десятилетия, многолетняя практика общественного скотоводства нашей страны обусловили необходимость внесения существенных корректировок в типы и рационы кормления крупного рогатого скота в зимне-стойловый период.

Многолетняя практика общественного скотоводства показала, что широкое применение силосного, силосно-концентрированного и силосно-сеноажно-концентратного типов кормления коров не обеспечивает их высокой и устойчивой молочной продуктивности, сохранения здоровья, воспроизводительной способности и нормального срока хозяйственного использования. При этом наблюдаются массовые нарушения обмена веществ у коров, высокая заболеваемость новорожденных телят желудочно-кишечными болезнями и большая яловость маточного поголовья. В результате всего этого, во многих хозяйствах, да и в целом по России, имеют место очень короткие сроки хозяйственной эксплуатации молочных коров, в настоящее время выбраковка коров по стране составляет около 30 %, что независимо от уровня воспроизводства и качества молодняка, требует полного обновления молочного стада каждые три года.

Основной ведущей причиной вышеуказанного неблагополучия в молочном скотоводстве является неправильное, физиологически необоснованное кормление коров в зимне-стойловый период по рационам, структура которых не соответствует физиологическим особенностям пищеварения у жвачных травоядных животных. Это и обуславливается силосным и силосно-концентратным типами кормления, когда в рационах преобладает содержание кислых (силоса и концентратов) - неестественных для жвачных кормов, и очень мало содержится сена - самого естественного корма, необходимого для животных.

Имеются также существенные сезонные различия среднемесячного удоя коров и эффективности производства молока по области. Удой в пастбищный период в среднем за месяц выше удоя в стойловый примерно в 2 раза. При этом отмечается заметное снижение себестоимости 1 центнера

молока, за счет большего использования дешевых кормов, существенного увеличения производительности труда и окупаемости корма продукцией.

В целом, факторы повышения продуктивности коров оказывают существенное влияние не только на удой, но и на другие показатели экономической эффективности производства молока, также на производительность труда, затраты кормов на 1 центнер молока, себестоимость производства 1 центнера молока, фондоотдачу, окупаемость кормов.

Обобщая отечественный и мировой опыт развития молочного скотоводства и учитывая сложившуюся обстановку в Российской Федерации, необходимо сосредоточить внимание не на увеличении, а на стабилизации поголовья молочных коров и направить все внимание на повышение интенсивности использования имеющегося поголовья, на рост молочной продуктивности за счет осуществления комплекса зоотехнических, организационных и экономических мероприятий.

В этой связи глава КФХ А.Г. Гукасян обращает особое внимание на осуществление следующих технологических элементов и экономических факторов:

- минимизировать сезонные колебания стоимости продукции;
- существенно улучшить воспроизводство, свести до минимума яловость коров, своевременно проводить выбраковку непригодных к воспроизводству коров и нетелей;
- максимально сохранить приплод, улучшить выращивание молодняка, обеспечить необходимое количество телок для ремонта стада;
- повысить уровень кормления и улучшить содержание коров в сухостойный период и тем самым обеспечить биологические и зоотехнические предпосылки повышения молочной продуктивности, при подготовке коров к раздою;
- при воспроизводстве использовать семя только быков-улучшателей по ведущим признакам продуктивности;
- шире практиковать меры экономического и морального стимулирования работников животноводства и специалистов за повышение молочной продуктивности и качества молока;
- шире внедрять новейшие средства механизации доения, хранения и переработки, обеспечивающие получение экологически чистого и высокого качества молока;
- установить более тесные интеграционные связи производителей с перерабатывающими предприятиями и торговыми организациями, установить справедливое соотношение цен на молоко и молочные продукты;
- в перспективе построить новую ферму, оснащенную средствами, механизации, охлаждения и хранения продукции.

Важным резервом повышения экономической эффективности производства молока является сокращение возраста первого отела. С одной стороны, допустимо осеменение телок в раннем возрасте, когда они еще не достигли

полного физиологического развития, так как в этом случае получается слаборазвитый приплод, увеличивается процент яловости коров. С другой стороны, поздние отелы наносят экономический ущерб скотоводству, так как удлиняется период непроизводительного использования животных. Это связано с неудовлетворительной организацией выращивания телок, что задерживает их покрытие.

В настоящее время в Костромской области при поддержке федеральных и региональных властей создан благоприятный инвестиционный климат для развития молочного животноводства. Все программы, действующие в этой отрасли, разработаны с учетом требований ВТО.

Исходя из положений Концепции и программы развития АПК Костромской области, дальнейший рост сельскохозяйственного производства произойдет за счет:

- привлечения инвестиций и инвесторов в АПК;
- роста урожайности и продуктивности животных;
- реконструкции, дооснащения и переоборудования существующих животноводческих помещений;
- принципиально новой инженерно – технической базы отрасли;
- использование техники и новых технологий;
- стимулирование сбыта за счет создания снабженческих, сбытовых и обслуживающих кооперативов;
- развитие сельских поселений через активизацию сельских граждан.

Развитие крестьянского (фермерского) хозяйства Гукасян А.Г. является очень своевременным и важным не только для развития сельского поселения, но и развития района в целом.

Оптимистический прогноз в успехе развития крестьянского (фермерского) хозяйства Гукасян А.Г. в избранном им производстве основан еще и на том, что руководством области в лице губернатора области взят курс на поддержку АПК Костромской области, а 2016-2018 годы обозначен, как переломным в развитии сельского хозяйства области.

Выбранный вид деятельности сочетается с политикой аграрного сектора экономики Костромской области. Накопление собственного капитала в крестьянском (фермерском) хозяйстве посредством материальной помощи от государства, создает базу для закрепления производительных сил на селе. Инвестиционный проект является обоснованием эффективности одной из важнейших отраслей народного хозяйства - сельского хозяйства и предполагает поэтапное увеличение поголовья коров молочного направления продуктивности, производства молока и мяса КРС в крестьянском фермерском хозяйстве. В результате хорошей организации сельскохозяйственного производства и опираясь на собственный труд своей семьи, родственников, и наемных рабочих внутрипроизводственные издержки будут минимальными, а продукция конкурентоспособной и востребованной на рынке.

Вкладывая денежные средства в развитие хозяйства, будут решаться вопросы социального развития сельской территории Шунгенского сельского поселения Костромского муниципального района.

Реализация проекта позволит повысить эффективность сельскохозяйственного производства, повысит конкурентоспособность производимой продукции.

### **Социальная значимость реализации проекта.**

Реализация проекта позволит развить новое сельскохозяйственное предприятие малой формы хозяйствования.

Это частично снимет социальную напряженность на данной сельской территории через обеспечение занятости населения. Дополнительно будет создано три рабочих места, увеличатся налоговые поступления в бюджет и внебюджетные фонды. У индивидуального предпринимателя - главы крестьянского хозяйства и его членов появится реальный достойный заработок, уверенность в завтрашнем дне, а в семью придет достаток.

**Инициатор проекта: Глава К(Ф)Х I**

**Краткое резюме главы крестьянского (фермерского) хозяйства:**

Образование: среднее специальное.

Паспортные данные: паспорт гражданина

Гукасян А.Г., выдан отделением ФМС Костромской области в г. Костроме

Глава КФХ имеет опыт работы в области производства сельскохозяйственной продукции в КФХ Васиной Марины Сергеевны. С февраля 2015 года по март 2017 года он работал в КФХ механиком. Кроме того, Гукасян прошел обучение по программе «Школа фермера: организация и функционирование крестьянских (фермерских) хозяйств»

Гукасян А.Г. с 26 декабря 2016 года в Костромском муниципальном районе занимается ведением сельскохозяйственного производства в КФХ.

В фермерском хозяйстве имеются:

- КРС - 10 гол.;
- свинопоголовье - 2 гол.;
- пчелосемьи –15 шт.;
- трактор МТЗ-82 - 1 ед.;
- косилка КРН-2,1- 1 ед.;
- дисковая борона БДТ-3 – 1 ед.;
- косилка КС-2,1- 1 ед.;
- пресс-подборщик ПРФ-145 -1 ед.
- сено – 5 т
- концентрированные корма – 2

- кормовые добавки.

В настоящий момент оформлено в долгосрочную аренду в Костромском районе 53,7098 га сельхозугодий для ведения сельскохозяйственного производства. КФХ планирует в 2018 году оформить в собственность дополнительно 20 га сельхозугодий и в 2019 году еще 50 га. Подана заявка в Шунгенское сельское поселение о выделении в долгосрочную аренду или собственность 70 га сельхозугодий.

Кроме того, для обеспечения кормовой базой имеются договоры поставки концентрированных кормов и жмыхов с СПССК «Костромской молочник», силоса с КФХ Васиной Мариной Сергеевной.

Фермерское хозяйство, кроме непосредственно производственных функций возлагает на себя обязательства по всесторонней поддержке местного населения, готово оказывать поддержку местным органам власти по налаживанию комфортных условий для проживания местного населения  
**Адрес регистрации КФХ: 157429, Костромская область, г. Кострома,**

### Общие сведения о хозяйстве

Таблица 2

Фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства	Гукасян Арман Гарники
Номер и дата государственной регистрации индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства	
Основной вид деятельности	01.41Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Вид деятельности, осуществляемый в рамках проекта	01.41Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Количество членов хозяйства на момент участия в конкурсе	один
Среднесписочная численность работников до начала реализации проекта	нет
Реквизиты индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства:	
ИНН	
ОГРНИП	
Наименование банка	
Расчетный счет/лицевой счет (указать)	
Корреспондентский счет	
БИК	

Юридический адрес индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства	157429, Костромская область, г. Кострома,
Фактический адрес индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства	156556, Костромская область,
Телефон, адрес электронной почты индивидуального предпринимателя Главы крестьянского (фермерского) хозяйства	?

### Общие сведения о проекте

Таблица 3

Суть проекта (основные мероприятия)	- развитие молочного скотоводства; - покупка КРС молочного направления продуктивности
Период реализации проекта (годы)	2017-2022
Стоимость проекта, тыс. руб.	3 400
в т. ч.:	
собственные средства	730
средства гранта	2670
Количество создаваемых рабочих мест, чел.	три
Срок окупаемости проекта, лет	4 года
Эффективность хозяйства на год, следующий за годом окупаемости проекта	
Выручка от реализации, тыс. руб.	10898,0
Рентабельность производства, %	137,4
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	12,5

### Собственные ресурсы, используемые на создание и развитие крестьянского (фермерского) хозяйства

Таблица 4

Наименование	Права (условия ) владения	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость , тыс. руб.
<i>Земельные участки</i>				
Земли сельскохозяйственного назначения Кадастровый номер 44:07:1421016:259	долгосро чная аренда	кв.м	495949	

Земли сельскохозяйственного назначения Кадастровый номер 44:07:141902:102	долгосро- чнай аренда	кв.м	41149	
<i>Здания и сооружения</i>				
Молочно-товарная ферма	договор аренды	кв.м	600	
<i>Техника и оборудование</i>				
трактор МТЗ-82	собствен- ность	ед.	1	240
косилка КРН-2,1	собствен- ность	ед.	1	25
дисковая борона БДТ-3	собствен- ность	ед.	1	100
косилка КС-2,1	собствен- ность	ед.	1	160
пресс-подборщик ПРФ-145	собствен- ность	ед.	1	150
<i>Сельскохозяйственные животные</i>				
молодняк КРС	собствен- ность	гол.	10	100
свинопоголовье	собствен- ность	гол.	2	50
пчелосемьи	собствен- ность	шт.	15	120
<i>Сырье, материалы, продукция</i>				
сено	собствен- ность	т	5	22,5
концентрированные корма	собствен- ность	т	2	26
кормовые добавки	собствен- ность	х	х	4
<i>Прочие ресурсы</i>				
<b>СТОИМОСТЬ РЕСУРСОВ ВСЕГО</b>	<b>Х</b>	<b>Х</b>	<b>Х</b>	<b>997,5</b>

**Основная цель** – развитие молочного животноводства, производство молока с целью обеспечения населения свежей экологически чистой продукцией с отличными потребительскими качествами.

Суть проекта заключается в создании и развитии крестьянского (фермерского) хозяйства по производству молока.

#### **Задачи проекта:**

Реализация данного проекта способствует решению задач в рамках государственной доктрины продовольственной безопасности страны, направленной на импортозамещение основных продуктов питания, к которым относится молоко. Проект соответствует государственной целевой программе «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 - 2020 гг.».

Целесообразность реализации проекта также обусловлена создавшимся за последние годы в Костромской области дефицитом молока, в том числе с высокими вкусовыми качествами.

Вкладывая денежные средства в проект по выращиванию и разведению КРС молочных пород, КФХ Гукасян А.Г. начинает поэтапное развитие собственного сельскохозяйственного производства на высоком технологическом уровне производства.

Инвестиции направлены на:

- увеличение поголовья КРС молочного направления продуктивности;
- выращивание здорового молодняка;
- получение качественной продукции.

#### **Сроки реализации проекта:**

Начало проекта – 1 полугодие 2017 года

1 этап – 2018 г.-2022 г.

2 этап – с 2022 г.

#### **Организационно – правовая форма:**

Крестьянское (фермерское) хозяйство

#### **Полное наименование:**

Крестьянское (фермерское) хозяйство Гукасян Арман Гарники.

Крестьянское (фермерское) хозяйство не является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства РФ.

Основным видом деятельности крестьянского (фермерского) хозяйства, согласно общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) являются:

01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

#### **Существо предполагаемого проекта:**

Глава КФХ Гукасян А.Г. планирует на собственные средства и средства гранта купить:

- КРС молочного направления продуктивности;

Земля площадью 53,7098 оформлена в аренду у частного лица в Костромском муниципальном районе Костромской области. Кроме того планируется дополнительно ввести в оборот 70 га сельхозугодий. В

Шунгенское сельское поселение направлена заявка о выделении сельхозугодий в долгосрочную аренду или собственность.

Будет привлечено 3 человека наемных работников (доярка, скотник, подсобный рабочий с обязанностями механизатора). В их обязанности будет входить уход за животными: доение, кормление, удаление навоза, обработка земли и т.д. В последствие при увеличении поголовья стада, планируется дополнительно трудоустраивать работников. Планируется привлечение работников, состоящих в фонде занятости населения.

В отношении КФХ процедура ликвидации (банкротства) не проводится. Деятельность организации в порядке, предусмотренном Кодексом РФ об административных правонарушениях, не проводится.

#### **Финансирование проекта (в процентах):**

собственные средства- 21,5%

средства государственной поддержки - 78,5 %

#### **Слабая сторона проекта.**

Есть риск заболеваний и падежа животных, но если своевременно проводить профилактические мероприятия и прививки, то заболеваемости можно избежать. Заключен договор с ОГБУ «Костромская районная станция по борьбе с болезнями животных» на оказание ветеринарных услуг.

#### **Сильная сторона проекта.**

Стабильный спрос на молочную продукцию в течение года.

#### **Характеристика конкурентной среды и оценка рыночных тенденций в данной сфере деятельности.**

В Костромском районе и за его пределами конкуренты, занимающиеся производством молока, по сложившейся в регионе цене имеются, однако поскольку спрос превышает предложения, а показатели качества высокие, рынок сбыта всей предлагаемой продукции имеется.

В Костромском районе молочным скотоводством занимается СПК «Василево», ООО «Сущево», АО «Племенной завод «Караваево», ООО «Минское», ЗАО «Шунга», СПК «Яковлевское», АО «Племенной завод «Чернопенский», КФХ Васина М.С., остальные сельскохозяйственные предприятия и КФХ специализируются на производстве мяса, овощей и картофеля.

С учетом удорожания кормов сокращаются поставки на рынок молока и со стороны личных подсобных хозяйств, некогда занимающих доминирующее положение на региональном рынке.

Следовательно, жесткой конкуренции на рынке производства молока и молочных продуктов нет, а подписание долгосрочных договоров поставок обеспечит предприятию стабильную выручку. Реализация молока будет осуществляться через сельскохозяйственный потребительский снабженческо-сбытовой кооператив «Костромской молочник».

Кроме того, молоко будет поставляться на прямую потребителям.

Молоко производимое и реализуемое К(Ф)Х Гукасян А.Г. будет всегда свежим и высокого качества, т. е будет отличаться от конкурентов

высокими потребительскими свойствами, а прямая продажа покупателям снизит его стоимость, по сравнению с привезенным в торговую сеть.

### **Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья**

Гукасян А.Г. будет реализовывать продукцию на предприятия переработки через СПССК «Костромской молочник», населению Костромского муниципального района, г. Кострома.

Выращивать грубы и зеленые корма КФХ будет самостоятельно, концентрированные корма, жмыхи и минеральные добавки, силос фермер будет закупать.

### **Потенциальная ёмкость рынка**

Поголовье КРС продолжает сокращаться, т.к. инвестиции в рынок молока окупаются намного дольше: семь-восемь лет против двух-трех у мяса птицы и четырех-пяти у вложений в свинину.

В настоящее время рынок молока в Костроме растет медленно, при этом, учитывая реальный уровень потребления молока и молочных продуктов можно предположить рост рынка. Одной из тенденций развития рынка в последнее время является рост спроса на качественную, натуральную молочную продукцию. Предложение более качественного продукта является одним из направлений развития для производителей молока.

Целевой группой планируемого предприятия будут являться потребители услуг – СПССК «Костромской молочник», предприятия переработки, общественного питания, население Костромского района и близлежащих районов, г. Кострома.

### **Маркетинговая стратегия**

Сбыт готовой продукции предприятие КФХ Гукасян А.Г. организует по мере увеличения объемов производства и расширения каналов реализации продукции.

В случае неблагоприятной конъюнктуры сбыта молока (падение доходности населения, резкий скачок объемов поставок сухого молока, непрогнозируемое появление конкурирующих фирм) в качестве коммерческой стратегии КФХ определило для себя стратегию "ценовой дискриминации" конкурентов. Такой ход в борьбе за рынок сбыта предприятие может себе позволить путем снижения доли прибыли в цене.

КФХ Гукасян А.Г в состоянии завоевать и удержать определенную долю рынка.

Стратегическое планирование, изучая окружающую среду КФХ, концентрирует свое внимание на выяснение угроз и возможностей со стороны внешней среды, а также на выявление слабых и сильных сторон, которыми обладает КФХ.

### Сильные и слабые стороны проекта

Сильные стороны проекта	Слабые стороны проекта
<p>Стабильный спрос на молочную продукцию в течение года</p> <p>Возможность производства продукции высокого качества, натуральной и экологически чистой</p> <p>Наличие земли сельскохозяйственного назначения</p> <p>Создание рабочих мест</p> <p>Наличие построек для содержания животных.</p> <p>Хорошая сельскохозяйственная база КФХ</p>	<p>Недостаточное развитие малого предпринимательства</p> <p>Отсутствие возможности получения готовых молочных продуктов</p>
Новые возможности проекта	Потенциальные угрозы проекта
<p>Возможность сотрудничества с перерабатывающими производствами</p> <p>Рост объемов производства</p>	<p>Болезни и падеж животных</p> <p>Рост цен на сырье, ГСМ</p> <p>Наличие конкурентов среди коллективных хозяйств, КФХ</p>

Достаточный уровень эффективности и платежеспособности хозяйства позволяют минимизировать большинство рисков, за исключением форс-мажорных обстоятельств, связанных с массовыми болезнями и падежом животных в результате эпидемий.

В целях минимизации затрат, связанных с заболеваемостью животных заключен договор с ОГБУ «Костромская районная станция по борьбе с болезнями животных» на оказание ветеринарных услуг.

#### **Описание продукции и услуг**

Гиппократ справедливо сказал: «Молоко является почти совершенным продуктом питания». А академик И. П. Павлов написал так: «Между сортами человеческой еды в исключительном положении находится молоко — пища, приготовленная самой природой».

Коровье молоко, как и все молочные продукты, очень полезно для человека. Коровье молоко содержит все необходимые питательные вещества для здоровья, начиная от рождения до старости. Молоко является одним из самых лучших и питательных продуктов. Молоко содержит большой комплекс полезных веществ для человека: витаминов, гормонов, антител, которые борются против болезнетворных микробов.

**Питательная ценность молока** зависит от содержания жира, белка, молочного сахара, витаминов, ферментов и других питательных веществ. В

**коровьем молоке** содержится (в процентах) — сухого вещества — 12,5; жира — 3,8; общего белка — 3,3; молочного сахара — 4,7; минеральных солей — 0,8. Для сравнения: состав женского молока соответственно — 13,0; 3,5; 1,1; 7,5; 0,9.

Всего в молоке содержится около 200 различных компонентов. Весьма подробно о составе молока написал лауреат Государственной премии СССР писатель В. Чивилихин: «...Когда мы выпиваем стакан молока, твердо знаем только то, что оно вкусно и питательно, и вовсе не задумываемся о других его тонких свойствах или, тем более, о составе этого замечательного и ценного пищевого продукта. Общеизвестно, что есть в молоке жир, однако мало кто знает, что состоит он из множества разнообразных кислот — масляной, лауриновой, меристиновой, пальмитиновой, капроновой, каприловой, каприновой.

Производители молока обычно гонятся за жиром, и процентное содержание его служит главной характеристикой прородукта. Между тем, важнейшей полезнейшей частью молока является сочетание казеиновых, альбуминовых и глобулиновых белков, представляющих собою умопомрачительную по сложности комбинацию веществ, от одного даже неполного перечисления которых может заболеть голова: лейцин, пролин, валин, лизин, тирозин, аргинин, гистидин, триптофан, аланин, серин, глицин, метионин, цистин, треонин, изолейцин, гидроксипролин, фенилаланин, глутаминовая, аспарагиновая, додецианоалиновая, гидроксиглутаминовая и другие аминокислоты, делающие молочные белки главной питательной ценностью продукта. И секрет заключается в порядке соединения всех этих разных и сложных по составу веществ, малейшее нарушение которого дает совсем другие белки с другими свойствами или ничего не дает белкового.

В молекулярном белковом шифре кроется одна из величайших тайн жизни, и недаром ученые всего мира вот уже многие десятилетия, и пока безуспешно, бьются над созданием полноценного искусственного белка. Разумеется, рядовой потребитель молока не обязан знать все эти химические премудрости, мне хочется создать для него лишь общее представление о необыкновенной сложности столь привычного пищевого продукта.

В состав этой белой маслянистой жидкости входят, кроме вышеперечисленного, ферменты — диастаза, липаза, фосфотаза, протеиназа, пероксидаза, редуктаза, каталаза, минеральные соли, в том числе катионы: калий, натрий, кальций, магний, цинк, алюминий, медь, железо, марганец, йод, кремнезем, фтор, анионы, фосфаты, хлориды, сульфаты, нитраты, карбонаты; следы азотистых веществ — креатин и креатинин, ксантины и гипоксантины, холин, триметимин, метилгуанидин, мочевина, теоциновая и мочевая кислота, витамины, соли в коллоидной супензии, газы — растворенный кислород, азот, и углекислый газ, занимающий в коровьем вымени десятую часть объема молока...» В молоке содержится лактоза, или молочный сахар.

Лактоза является одной из главных частей «сока жизни». Она участвует в питании мозга, развитии и росте центральной нервной системы человека.

Молоко — это идеальный продукт питания для грудных детей, малышей-животных. Молоко необходимо человеку в любом возрасте. «Молоко и сыр, — пишет американский ученый Айзек Азимов, — главный источник ионов кальция в нашем питании. Вот почему молоко так нужно детям, у них растут кости, а ионы кальция — их важнейшая составная часть. Без кальция не могут обойтись и взрослые».

Шведский ученый Нильс Густавсон шутливо воскликнул: «Если вы в течение 1200 месяцев будете ежедневно выпивать по литру молока в день, считайте, что вам обеспечено 100 лет жизни!» Между прочим, долгожители это подтверждают.

Из молока делают масло, сметану, простоквашу, кефир, ацидофилин, ряженку и другие кисломолочные продукты, очень полезные для человека. В частности, они регулируют работу кишечника, подавляют жизнедеятельность гнилостных микробов. На этом принципе разработана теория И. И. Мечникова — продление жизни с помощью простокваси. В Индии и сейчас говорят: «Пей кислое молоко, и проживешь долго». Биологическая ценность молочного белка чрезвычайно велика. В нем имеется полный набор незаменимых аминокислот, причем в организме человека эти кислоты сами не образуются.

По количеству незаменимых аминокислот молоко превосходит все другие продукты питания. Суточная потребность человека в незаменимых аминокислотах и содержание их в молоке Потребляя в сутки 0,5 кг молока, человек получает общую энергию на 13% (при норме 2500—3000 ккал), протеина на 27%, кальция — на 75%, фосфора — на 66%, калия — на 33%, витаминов А и В2 — на 50%.

Необходимо указать, что в коровьем молоке соотношение белка и общей энергии находится в благоприятном для человека соотношении. И еще. Биологическая ценность белка молока намного превосходит ценность белка других продуктов животноводства. Основные питательные вещества молока — жир, белок и сахар — почти полностью усваиваются организмом человека, соответственно на 95, 96 и 98%. Для сведения: за 70 лет жизни человек потребляет в среднем более 2,5 т белков и около 2 т жиров. Потребность в жире человек в основном удовлетворяет, но что касается белка, то потребность в нем удовлетворяется лишь на 70%.

## Организационный план

Все этапы реализации проекта видны в заключаемых договорах и графиках выполнения работ. Данный проект осуществляется в рамках Федеральной государственной программы развития сельскохозяйственного регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия.

Проект согласован с управлением сельского хозяйства администрации Костромского муниципального района, ветеринарной службой района, полностью поддерживается Администрацией муниципального района.

**Оператором проекта** является КФХ Гукасян Арман Гарники

**Основными партнерами** – СПССК «Костромской молочник», КФХ М.С. Васиной, учреждения социальной сферы района, ЗАО «Шунга», КФХ О.В. Бурмистровой, КФХ А.С. Семенова.

### План-график реализации проекта

Этапы работ	2017г.				2018 г.		2019 г.	202 0г.	202 01г.	202 12.
	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	1 кв.	2 кв.				
Покупка КРС молочного направления продуктивности	X	X	+	X	X	X	X	X	X	X

### Воспроизводство стада.

Скот будет содержаться в зимнее-стойловый период в животноводческом помещении, а летом на выгульной площадке.

Работа по воспроизводству стада закреплена за членами семьи и работниками, обслуживающими коров. В хозяйстве будет организовано осеменение коров быком производителем.

Расчет поголовья по годам реализации проекта указан в таблице № 5.

### Оборот стада, гол.

Таблица № 5.

Показатели	На 2017 г.	План				
		2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
1	2	3	4	5	6	7
Поголовье сельскохозяйственных животных на начало года – всего	10	60	88	112	141	176
В т.ч.:						
– маточное поголовье	0	20	34	34	44	50
– бык- производитель	0	0	1	1	1	1
– приплод		20	34	34	40	50
– нетели	0	14		10	6	9

- телки случного возраста	0		10		20	26
- молодняк КРС на откорме	10	6	9	15	15	20
- молодняк КРС на доращивании	0	0	0	19	15	20
Реализация на убой, гол	4	6	10	15	15	15
Реализация на убой в живом весе, т	1,6	2,4	4,0	6,0	6,0	6,0
<b>СПРАВОЧНО:</b>						
Покупка быка-производителя	X	1	X	X	X	X
Покупка племенных нетелей	34	X	X	X	X	X

Грубые и зеленые корма КФХ будет заготавливать собственными силами. Концентрированные корма, силос, минеральные добавки и жмыхи планируется покупать.

#### **Структура рациона, потребность в кормах на 1 голову коровы и молодняка молочного направления продуктивности\***

Таблица № 6

Корма	На 1 гол. коровы и быка- производите ля в сутки	На 1 гол. молодняка в сутки	На 1 гол. Коровы и быка производите ля в год	На 1 гол. Молодняка в год
ед.изм.	кг.	кг.	ц.	ц.
Сено	10,00	5,00	21,00	14,00
Зеленый корм	50,00	20,00	75,00	30,00
Концентраты	2,00	1,00	7,5	3,65
Силос	15	8	31,5	17
Жмых рапсовый	0,5	0	2	0
Соль-лизунец	0,070	0	0,26	0

\* Структура рациона, потребность в кормах на 1 голову коровы и молодняка молочного направления продуктивности рассчитана с учетом рекомендаций Российской академии сельскохозяйственных наук Всероссийского государственного научно-исследовательского института животноводства.

**Потребность маточного поголовья молочного направления  
продуктивности в кормах на срок реализации проекта, ц.**

Таблица № 7

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Среднегодовое поголовье коров и быка производителя, гол.	10	30	34	40	45	50
Сено	210	630	714	840	945	1050
Зеленый корм	750	2250	2550	3000	3375	3750
Концентраты	75	225	255	300	337,5	375
Силос	315	.5	1071	1260	1417,5	1575
Жмых рапсовый	20	60	68	80	90	100
Соль лизунец	2,6	7,8	8,84	10,4	11,7	13,0

**Потребность молодняка КРС молочного направления  
продуктивности в кормах на срок реализации проекта, ц.**

Таблица № 8

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Среднегодовое поголовье молодняка КРС	17	35	60	70	90	110
Сено	238	490	840	980	1260	1540
Зеленый корм	510	1050	1800	2100	2700	3300
Концентраты	62,05	127,75	219,0	255,5	328,5	401,5
Силос	289	595	1020	1190	1530	1870

**Общая потребность в кормах на срок реализации проекта, ц.**

Таблица № 9

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Сено	448	1120	1554	1820	2205	2590
Зеленый корм	1260	3300	4350	5100	6075	7050
Концентраты	137,05	352,75	474,0	555,5	666,0	776,5
Силос	604	1540	2091	2450	2947,5	3445
Жмых рапсовый	20	60	68	80	90	100
Соль лизунец	2,6	7,8	8,84	10,4	11,7	13,0

**Потребность в денежных средствах на покупку кормов на срок реализации проекта, тыс. руб.**

Таблица № 10

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Объем потребления концентратов, ц	137,05	352,75	474,0	555,5	666,0	776,5
Стоимость 1 ц концентратов	1400	1400	1400	1400	1400	1400
Стоимость концентратов	<b>191,870</b>	<b>493,850</b>	<b>663,6</b>	<b>777,7</b>	<b>932,4</b>	<b>1087,1</b>
Объем потребления силоса, ц	604	1540	2091	2450	2947,5	3445
Стоимость 1 ц силоса	200	200	200	200	200	200
Стоимость силоса	<b>120,8</b>	<b>308,0</b>	<b>418,2</b>	<b>490,0</b>	<b>589,5</b>	<b>689,0</b>
Объем потребления жмыха рапсового, ц	20	60	68	80	90	100
Стоимость 1 ц жмыха рапсового	1400	1400	1400	1400	1400	1400
Стоимость жмыха рапсового	<b>28,0</b>	<b>84,0</b>	<b>95,2</b>	<b>112,0</b>	<b>126,0</b>	<b>140,0</b>
Объем потребления соли лизунца, ц	2,6	7,8	8,84	10,4	11,7	13,0
Стоимость 1 ц соли лизунца	800	800	800	800	800	800
Стоимость соли лизунца	<b>2,08</b>	<b>6,24</b>	<b>7,07</b>	<b>8,32</b>	<b>9,36</b>	<b>10,40</b>
Стоимость приобретения минеральных добавок	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Итого стоимость	<b>347,75</b>	<b>899,09</b>	<b>1192,07</b>	<b>1398,02</b>	<b>1667,26</b>	<b>1936,5</b>

приобретения кормов						
---------------------	--	--	--	--	--	--

### План производства кормов

Таблица 11

Наименование продукции	Наименование показателя	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
Многолетние травы на сено	площадь, га	45,3	61,7	94,7	89,7	83,2	76,7
	урожайность, ц/га	15,0	15,0	16,5	20,3	26,5	33,7
	валовой сбор, ц	679,5	925,5	1562,5	1820,9	2204,8	2584,8
	потребление на корм скоту, ц*	448	1120	1554	1820	2205	2590
Многолетние травы на зеленый корм	площадь, га	8,4	22	29	34	40,5	47
	урожайность, ц/га	150	150	150	150	150	150
	валовой сбор, ц	1260	3300	4350	5100	6075	7050
	потребление на корм скоту, ц	1260	3300	4350	5100	6075	7050

\*При расчете потребления учитывался переходящий остаток сена.

Площадь сельхозугодий составляет 53,7 гектара, которой на первоначальном этапе вполне достаточно, в соответствии с нормативами, для того, чтобы обеспечить имеющееся поголовье КРС необходимым количеством грубых и зеленых кормов. КФХ планирует к 2018 году оформить в собственность дополнительно 20 га сельхозугодий и в 2019 году еще 50 га.

Ежегодное потребление сена сельскохозяйственными животными будет обеспечиваться за счет переходящего остатка и поступления из нового урожая.

Для увеличения урожайности многолетних трав на сено будет вноситься аммиачная селитра виде подкормки с 2019 года.

**Потребность в денежных средствах на покупку шпагата на срок реализации проекта, тыс. руб.**

Таблица 12

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Объем заготовки сена, т	67,95	92,55	156,25	182,09	220,48	258,48
Норма расхода шпагата кг/т сена	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Потребность в шпагате, кг	95,13	129,57	218,75	254,926	308,672	361,872
Стоимость 1 кг шпагата руб.	140	140	140	140	140	140
Затраты на покупку шпагата, тыс. руб.	<b>13,318</b>	<b>18,140</b>	<b>30,625</b>	<b>35, 690</b>	<b>43,214</b>	<b>50,662</b>

**Потребность в денежных средствах на покупку минеральных удобрений на срок реализации проекта, тыс. руб.**

Таблица № 13

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Площадь, га	0	0	123,7	123,7	123,7	123,7
Норма внесения аммиачной селитры ц ф.в./га	0	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Потребность в минеральных удобрениях, ц	0	0	61,85	61,85	61,85	61,85
Стоимость руб./ц ф.в.	0	0	1450	1450	1450	1450
Общая стоимость минеральных удобрений	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89,7</b>	<b>89,7</b>	<b>89,7</b>	<b>89,7</b>

**Потребность в денежных средствах на покупку ГСМ на срок реализации проекта, тыс. руб.**

Таблица № 14

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Использование трактора часов в год	2920	2920	2920	3285	3285	3650
Норма расхода ГСМ кг/час на тракторе МТЗ	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Потребность в ГСМ, кг	21900	21900	21900	24637,5	24637,5	27375,0
Стоимость руб./кг	38,20	38,20	38,20	38,20	38,20	38,20
Общая стоимость ГСМ	<b>836,580</b>	<b>836,580</b>	<b>836,580</b>	<b>941,153</b>	<b>941,153</b>	<b>1045,725</b>

Средства на приобретение запасных частей рассчитаны по нормативу 9,9 % от балансовой стоимости техники. КФХ, имеющуюся технику оценило в 675 тыс. руб. Затраты на запасные части и техобслуживание **66,83 тыс. руб.** ( $675 \times 9,9 : 100$ ).

**Потребность в денежных средствах на покупку электроэнергии на срок реализации проекта, тыс. руб.**

Таблица № 15

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Среднегодовое поголовье коров и быка производителя, гол.	10	30	34	40	45	50
Расход электроэнергии на 1 голову коров и быка производителя в год*, кВт. час	1088,1	1088,1	1088,1	1088,1	1088,1	1088,1
Потребность в электроэнергии	10881	32643	36995,4	43524	48964,5	54405

в год, кВт. час						
Среднегодовое поголовье молодняка КРС, гол.	17	35	60	70	90	110
Расход электроэнергии на 1 голову молодняка в год*, кВт. час	139,9	139,9	139,9	139,9	139,9	139,9
Потребность в электроэнергии в год, кВт. час	2378,3	4896,5	8394	9793	12591	15389
Общая потребность в электроэнергии, кВт. час	13259,3	37539,5	45389,4	53317	61555,5	69794
Стоимость 1 кВт.час в среднем	6	6	6	6	6	6
Общая стоимость электроэнергии тыс. руб.	79,556	225,237	272,336	319,902	369,333	418,764

\* Расход электроэнергии рассчитан с учетом рекомендаций, данных в сборнике «Нормативно-справочные материалы. Экономика и организация предприятий АПК» под редакцией Т.М. Васильковой и М.М. Максимова

### Потребность в денежных средствах на оплату за водопользование на срок реализации проекта, тыс. руб.

Таблица № 16

Наименование	2017	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Среднегодовое поголовье коров и быка производителя, гол.	10	30	34	40	45	50
Расход воды на 1 голову коров и быка производителя в год*, л	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500
Потребность в воде в год, л	365000	1095000	1241000	1460000	1642500	1825000

Среднегодовое поголовье молодняка КРС, гол.	17	35	60	70	90	110
Расход воды на 1 голову молодняка в год*, л	10 950	10 950	10 950	10 950	10 950	10 950
Потребность в воде в год, л	186150	383250	657000	766500	985500	1204500
Общая потребность в воде, л	551150	1478250	1898000	2226500	2528000	3029500
Общая потребность в воде, куб.м	551,15	1478,25	1898	2226,5	2628	3029,5
Стоимость 1 куб.м воды, руб.	16	16	16	16	16	16
Общие затраты за водопользование, тыс. руб.	8,818	23,652	30,368	35,624	42,048	48,472

\* Потребление воды животными рассчитано с учетом рекомендаций, данных в сборнике «Нормативно-справочные материалы. Экономика и организация предприятий АПК» под редакцией Т.М. Васильковой и М.М. Максимова

### Затраты, тыс. руб. по годам реализации проекта

Таблица № 17

№ п/п	Наименование	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
1.	Производственные расходы на:	1684, 852	2526, 529	3000, 509	3392, 919	3754, 538	4211, 653
	корма	347,75	899,09	1192,07	1398,02	1667,26	1936,5
	электроэнергию	79,556	225,237	272,336	319,902	369,333	418,764
	запасные части	66,83	66,83	66,83	66,83	66,83	66,83
	ГСМ	836,580	836,580	836,580	941,153	941,153	1045,725
	водопотребление	8,818	23,652	30,368	35,624	42,048	48,472
	ветмединкименты	2	4	6	7	8	10
	ветеринарные услуги	10	10	10	10	15	15
	минеральные удобрения	0	0	89,7	89,7	89,7	89,7
	шпагат	13,318	18,140	30,625	35, 690	43,214	50,662

	прочие материалы	10	15	20	25	30	30
	оплата труда производственного персонала	90,0	378,0	396,0	414,0	432,0	450,0
	агентское вознаграждение	170	0	0	0	0	0
	субаренда земли	10	10	10	10	10	10
	прочие расходы	40	40	40	40	40	40
<b>2.</b>	<b>Административные расходы</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
	услуги банка	12	12	12	12	12	12
	связь, коммуникации	5	5	5	5	5	5
	канцелярские товары	1	1	1	1	1	1
<b>3.</b>	<b>Капитальные вложения по проекту</b>	<b>3400,0</b>	<b>1200,0</b>	<b>2500,0</b>		-	-
	в том числе:						
	Покупка племенных нетелей	3400	-	-	-	-	-
	Покупка племенного быка-производителя	-	200	-	-	-	-
	Оформление земель сельхозназначения в собственность	-	1000	2500	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Налоги, учитываемые в расходах</b>	<b>56,0</b>	<b>147, 036</b>	<b>152, 652</b>	<b>158, 268</b>	<b>163, 884</b>	<b>169,5</b>
	4.1. Отчисления за работников (31,2%)	28,0	117,936	123,552	129,168	134,784	140,4
	4.2. Отчисления за главу КФХ в ПФР (26%)	23,4	24,3	24,3	24,3	24,3	24,3
	4.3. Отчисления за главу КФХ в ФФОМС (5,1%)	4,6	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
<b>5.</b>	<b>Итого: текущие расходы без инвестиций:</b>	<b>1758, 852</b>	<b>2691, 565</b>	<b>3171, 161</b>	<b>3569, 187</b>	<b>3936, 422</b>	<b>4399, 153</b>

### План персонала

План персонала предполагает создание в крестьянском (фермерском) хозяйстве трех новых постоянных рабочих мест в году получения гранта.

Потребность в работниках рассчитана согласно отраслевым нормативам и обусловлена объемом работ в хозяйстве с учетом поголовья животных. Для реализации проекта на работу будут оформлены: оператор машинного доения, скотник, подсобный рабочий с обязанностями тракториста-машиниста.

В течение периода реализации проекта планируется увеличивать размер затрат на оплату труда и стимулирующих надбавок.

### **Численность персонала, расходы на оплату труда и социальные нужды.**

Таблица № 18

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>ед. изм.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
1.	Кол-во постоянных рабочих мест	чел.	3*	3	3	3	3	3
2.	Среднемесячна я заработка плата 1 работника	руб.	10000	10500	11000	11500	12000	12500
3.	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	90,0	378,0	396,0	414,0	432,0	450,0
4.	Отчисления во внебюджетные фонды (31,2% с ФОТ)	тыс. руб.	28,0	117,93 6	123,55 2	129,16 8	134,78 4	140,4
5.	Фиксированный платеж на Главу КФХ в ПФР	тыс. руб.	23,4	24,3	24,3	24,3	24,3	24,3
6.	Фиксированный платеж на Главу КФХ в ФФОМС	тыс. руб.	4,6	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8

\* три рабочих места будут созданы только с октября 2017 года, поэтому годовая заработка плата составит 90 тыс. руб. ( 10 000 руб.х3 чел.х3мес.)

### Инвестиционный план

Для реализации проекта по организации и развитию КФХ А.Г. Гукасян потребуется 3400,0 тыс. руб., в том числе грант в сумме 2670 тыс. руб. и 730 тыс. руб. собственных средств.

### План расходов на создание и развитие крестьянского (фермерского) хозяйства А.Г. Гукасян

Таблица № 19

№ п/п	Наименование мероприятия (расходов)	Ед. изм.	Кол-во	Цена за ед. руб.	Общая стоимость тыс. руб.	Оплата стоимости (источники финансирования) за счет:		Срок реализации
						гранта	собственных средств	
1	Покупка КРС молочного направления продуктивности	кг	17000	200	3400	2670	730	3 квартал 2017 года
Всего расходов по проекту:					3400	2670	730	X

Финансовые ресурсы в полном объеме планируется направить на приобретение нетелей молочного направления продуктивности. Их освоение планируется в первый год реализации проекта.

### Выручка от реализации продукции, работ и услуг, тыс. руб.

Таблица 20

№ п\п	Наименование	Ед. изм	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
1	<b>Мясо КРС</b>							
	Реализовано КРС	гол	4	6	10	15	15	15
	Живой весом	т	1,6	2,4	4,0	6,0	6,0	6,0
	Убойный вес	т	0,88	1,32	2,2	3,3	3,3	3,3
	Цена за 1 кг мяса крс	руб.	380	380	380	380	380	380
	Выручка от реализации мяса	тыс руб.	334,4	501,6	836,0	1254,0	1254,0	1254,0
2	<b>Молоко</b>							
	Среднегодовое поголовье коров	гол.	10	29	33	39	44	49
	Среднегодовой надой на корову	кг	5000	5500	5800	6000	6250	6500
	объем производства	т	50	159,5	191,4	234,0	275,0	318,5

	<b>валовой продукции</b>							
	товарность молока	%	90	90	90	90	90	90
	объем товарной продукции, т	т	45 5	143,5 6	172,2	210,6	247,5	286,6 5
	в том числе реализация через СПССК «Костромской молочник»	т	25	100,0	120,0	150,0	180,0	200
	средняя цена реализации 1 т молока в пересчете на базисную жирность и белок	руб.	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
	выручка от реализации через СПССК «Костромской молочник»	тыс руб.	750,0	3 000 ,0	3 600 ,0	4 500,0	5400,0	6000,0
	реализация по прямым поставкам населению	т	20	43,5	52,2	60,6	67,5	86,6
	средняя цена реализации 1 т	руб.	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	выручка от реализации по прямым поставкам населению	тыс руб.	800,0	1740,0	2088,0	2424,0	2700,0	3464,0
	<b>ИТОГО выручка от реализации молока</b>	тыс руб.	<b>1550,0</b>	<b>4740,0</b>	<b>5688,0</b>	<b>6924,0</b>	<b>8100,0</b>	<b>9464,0</b>
<b>3</b>	<b>Навоз</b>							
	Среднегодовое поголовье КРС	гол	27	65	94	110	135	160
	выход навоза на 1 голову в год	т	3	3	3	3	3	3
	производство навоза в год, т	т	81	195	284	330	405	480
	реализация навоза населению	т	80	80	120	120	120	120
	Стоимость 1 тонны навоза	руб.	1500	1500	1500	1500	1500	1500
	выручка от реализации навоза	тыс руб.	120	120	180	180	180	180
<b>4</b>	<b>Общая выручка</b>	тыс	<b>2004,4</b>	<b>5361,</b>	<b>6704,</b>	<b>8358,</b>	<b>9534,</b>	<b>1089</b>

	<b>КФХ</b>	руб.	6	0	0	0	8,0
--	------------	------	---	---	---	---	-----

**Эффективность и динамика развития хозяйства (тыс. руб.)**

Таблица № 21

№ п/п	Наименование показателя	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Выручка от реализации продукции	2004,4	5361,6	6704,0	8358,0	9534,0	10898,0
2.	Прочие поступления	0	0	0	0	0	0
3.	Текущие расходы - всего	1758, 852	2691, 565	3171, 161	3569, 187	3936, 422	4399, 153
4.	Амортизация основных средств	67,5	67,5	67,5	67,5	67,5	67,5
5.	Прибыль (убыток) от реализации	178, 048	2602, 535	3465, 339	4721, 313	5530, 078	6431, 347
6.	Налог по ЕСХН	10, 683	156, 152	207, 920	283, 279	331, 805	385, 881
7.	Чистая прибыль	167, 365	2446, 383	3257, 419	4438, 034	5198, 273	6045, 466

**Окупаемость проекта**

Таблица 22

№ п/п	Наименование показателя	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Инвестиционные расходы на реализацию проекта (собственные средства, заемные средства, грант) по годам, тыс. руб.	3400, 0	1200,0	2500,0	-	-	-
2	Инвестиционные расходы на реализацию проекта нарастающим итогом, тыс. руб.	3400	4600	7100	7100	7100	7100
3	Денежные поступления от проекта (чистая прибыль + амортизация), тыс. руб.	234, 865	2513, 883	3324, 919	4505,5 34	5265, 773	6112, 966

4	Денежные поступления от проекта нарастающим итогом, тыс. руб.	234, 865	2748, 748	6073, 667	10579, 201	15844, 974	21957, 94
5	Разница между накопленными поступлениями и инвестиционными расходами (4-2), тыс. руб.	- 3165, 135	- 2086, 117	- 1026, 333	3479,2 01	8744,9 74	14857, 940
6	Срок окупаемости проекта, лет	4 года					

Денежные поступления первые три года отрицательные. На четвертый год накопленная сумма денежных поступлений превышает сумму инвестиций на 3479,201 тыс. руб. Срок окупаемости равен 4 годам.

#### Экономический эффект от реализации проекта

Таблица 23

№ п/п	Показатель	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), тыс. руб.	2004,4	5361,6	6704,0	8358,0	9534,0	10898,0
2.	Среднемесячная заработка плата 1 работника, тыс. руб.	10,0	10,5	11,0	11,5	12,0	12,5
3.	Среднегодовая заработка плата 1 работника, тыс. руб.	30,0*	126,0	132,0	138,0	144,0	150,0
4.	Количество работников, чел.	3*	3	3	3	3	3
5.	Сумма отчислений от фонда оплаты труда (пенсионный фонд, фонд социального страхования), тыс. руб.	28,0	117,9 36	123,55 2	129,16 8	134,78 4	140,4
6.	Фиксированный платеж за главу КФХ в ПФ и ФФОМС, тыс. руб.	28,0	29,1	29,1	29,1	29,1	29,1
7.	Налоги, тыс. руб.	10, 683	156, 152	207, 920	283, 279	331, 805	385, 881
8.	Чистая прибыль, тыс. руб.	167, 365	2446, 383	3257, 419	4438, 034	5198, 273	6045, 466

\* три рабочих места будут созданы только с октября 2017 года.

#### Источники финансирования текущей деятельности КФХ

Имущество хозяйства образуется, за счет источников, предусмотренных действующим законодательством РФ. В частности, источниками образования имущества будут являться:

- доходы от предпринимательской деятельности (реализации сельскохозяйственной продукции);
- доходы от оказываемых услуг;
- кредиты банков;
- поступление средств федерального бюджета, областного бюджета (Грантов);
- безвозмездные и другие благотворительные взносы и пожертвования организаций, предприятий и граждан.

Общие имеющиеся финансовые средства планируется направить на приобретение нетелей молочного направления продуктивности и на пополнение оборотных средств.

Основная валюта проекта – рубли. Расчеты произведены в чистых базисных ценах без учета инфляции.

Финансовый анализ, проведенный в технико-экономическом обосновании, имеет целью проверить выгодность участия в проекте КФХ с финансовых позиций и получение расчета примерной рентабельности будущего хозяйства.

### **Налоговое окружение**

КФХ Гукасян А.Г. находится на едином сельскохозяйственном налоге – 6 % от прибыли.

При планировании производства на период реализации инвестиционного проекта были учтены следующие ограничения:

- учтено и то, что за указанный временной период поголовье КРС увеличиться более чем в 16 раз;
- учтены риски гибели животных от болезней.

При разработке бизнес – плана учтены следующие требования:

- расчеты выполнены в настоящих ценах на момент подачи заявки без учета инфляции;
- горизонт планирования проекта – 5 лет;
- значение всех расчетных данных приведено в рублях;
- потребность в Гранте – 2 670 000 руб.;
- исходные данные необходимые для выполнения финансово – экономической оценки проекта взяты из первичной документации, отдельные получены расчетным путем, с использованием справочно – нормативных материалов по экономике и организации сельскохозяйственного производства.

### **Оценка рисков**

Риски могут возникнуть на этапе осуществления инвестиций. В частности к ним относятся: риск невыполнения обязательств поставщиком скота, несвоевременная поставка, превышение расчетной стоимости проекта, форс-мажорные обстоятельства. Однако для данного проекта эти виды рисков имеют низкую вероятность возникновения, так как поставщики проверены временем и зарекомендовали себя как надежные партнеры.

Для снижения рисков на этапе осуществления капитальных вложений заключен двухсторонний договор на поставку скота. До момента отгрузки товара покупателю поставщик несет ответственность за его сохранность.

На стадии производства продукции могут возникать следующие виды рисков:

- 1) Риск выпуска продукции несоответствующего качества, который может быть вызван неудовлетворительным качеством кормов,

нарушением технологического процесса. Уровень данного вида риска можно оценить как низкий, так как качество молока постоянно будет проверяться опытными ветеринарными специалистами.

2) Продукция не найдет рынки сбыта в результате недооценки конкуренции при маркетинге. Вероятность возникновения данного риска является средней, так как хозяйство будет реализовывать молочную продукцию на рынок и через СПССК «Костромской молочник». Для снижения риска заключены договора на сбыт продукции.

3) Вероятность возникновения форс-мажорных обстоятельств можно оценить как среднюю, так как они не зависят от деятельности самого КФХ и вызваны природными катаклизмами. Для снижения риска возможно страхование сельскохозяйственных животных, построек и непосредственно фермы.

Глава КФХ



А.Г. Гукасян