

Индивидуальный предприниматель /
Глава крестьянского (фермерского)
хозяйства

_____/_____/_____
печать, подпись

« ____ » _____ 201_ года

БИЗНЕС-ПЛАН

перепелиной фермы

Инициатор проекта (глава К(Ф)Х):

Место регистрации:

Место расположения хозяйства:

Контактный телефон:

Оглавление

1.0. Резюме проекта.....	3
1.1. Виды и объемы деятельности.....	4
1.2. Характеристика закупаемого оборудования	6
1.3. Принципиальная схема работы фермы.....	11
2.0. Анализ положения дел в отрасли	15
2.1. Маркетинговая стратегия проекта	18
Динамика производства мяса птицы в РФ.....	18
2.1.1. Динамика производства мяса индейки в РФ	21
2.1.2. Анализ конкурентной среды	22
2.1.3. Состояние внешней торговли (импорт и экспорт).....	26
2.1.4. Емкость рынка.....	28
2.1.5. Ценовая ситуация на рынке перепелиного мяса	29
2.1.6. Состояние розничной торговли	30
3.0. Организационный план	34
3.1. Технологический процесс выращивания перепелов на мясо	37
4.0. Финансовый план	39
4.1. План производства	39
4.2. Калькуляция себестоимости.....	42

Резюме проекта

- *Инициатор проекта*
- *Место нахождения*
- *Место регистрации КФХ*
- *Сведения о главе КФХ*
- *Наименование проекта*
- *Цель проекта:* создание перепелиной фермы с целью удовлетворения потребностей населения в продуктах питания.
- *Суть проекта:*

В первый месяц планируется закупить 650 перепелов. Ежегодно большая часть молодняка будет реализовываться на мясо и продаваться в убойном весе, та часть птицы, которая забиваться не будет, пойдет на ремонт стада.

Основной продукцией такой фермы является мясо перепелов, сопутствующей — перепелиные яйца.

- **Общая стоимость проекта - 13 733 331,5 рублей.**
- *Оценка экономической эффективности проекта*

Срок окупаемости, РР	2 года
Рентабельность проекта, %	80 %
PI (индекс доходности инвестиций)	1,86

Экологическая и общественная полезность проекта

В рамках проекта решаются социальные проблемы: создание 8 новых постоянных рабочих мест, с обеспечением социальным пакетом.

Будет произведена продукция, которая реализуется местному населению, за счет чего будет частично удовлетворен спрос в данном продукте питания.

1.1. Виды и объемы деятельности

Основные виды продукции – мясо перепелов в убойном весе, перепелиное яйцо. Основные потребители производимой продукции на момент разработки бизнес-плана и на перспективу – рестораны, торговые предприятия, образовательные и лечебные учреждения Москвы и Московской области.

Перепеловодство, как перспективная отрасль птицеводства, должно строиться на промышленной основе с учетом опыта птицефабрик яичного и мясного направления продуктивности.

Учтены следующие принципы:

- ✓ комплектование залов одновозрастной птицей;
- ✓ соблюдение перерывов между сдачей партии птицы и приемом новой партии;

Основной целью проекта является разведение перепелов на мяса и яйцо, используемые в проекте при разведении перепелов «фараон» и «эстонская».

Перепела породы Фараон

Перепела породы Фараон, относятся к породам перепелов мясного направления.



Живая масса перепелов Фараон -165-265 г, перепелок Фараон 180-310 г. Уже в 5-недельном возрасте их масса достигает 140-150

г. Самки начинают яйцекладку в 6-7 недель и за год сносят 200-220 яиц; масса яйца 12-18 г.

Эстонские перепела

Эстонские перепела утверждены как яично-мясные.



Самки начинают яйцекладку в возрасте 37-40 дней, яйценоскость 275-285 яиц в год, масса яйца 11 -12 г. Интенсивность яйцекладки в течение года составляет 86%, первые 6 месяцев продуктивного периода - 91%, выход яйцо массы на несушку достигает 3,8 кг. Возраст снесения первого яйца - 47 дней. Конверсия корма составляет 2,62 кг при ежедневном потреблении 28,6 г/гол. Сохранность поголовья за годовой цикл яйцекладки равняется 92,6%. Живая масса взрослых особей - 170-190 г, они на 30% тяжелее птицы японской породы. Масса тушки эстонского перепела составляет 120-130 г, мясо обладает отменными вкусовыми качествами. Оплодотворенность яиц Эстонских перепелов 92-93%, вывод перепелят 81-82%. Живая масса самок 190-200 г, самцов 160-170 г. Перепела эстонской породы отличаются высокой жизнеспособностью. Сохранность перепелят на уровне 98%.

Схема технологического процесса на перепелиной ферме следующая:

- производство инкубационных и пищевых яиц;
- инкубация яиц;
- выращивание перепелят с суточного до 40 - дневного возраста;
- убой перепелов и первичная обработка тушек.

За год на птицеферме планируется произвести откорм 120000 перепелят. Оптимальная масса тушки составляет 200 грамм, таким образом, за год будет произведено около 24 тонн перепелятины.

1.2. Характеристика закупаемого оборудования

По проекту предполагается закупить оборудование для производства и развития инфраструктуры. Общая его стоимость составляет 0000000 млн. рублей.

Перечень закупаемого оборудования:

1. Автоматический инкубатор для инкубации яиц.

Отличительные особенности:

- наличие автоматического контроля и поддержания технологических режимов инкубации птицы (температуры, влажности);
- наличие аварийной сигнализации, срабатывающей при отключении электричества и превышении температуры выше аварийного порога;
- возможность поддержания температурного режима в период отсутствия питания в течении трех часов (в зависимости от температуры окружающей среды);
- при включении инкубатора в сеть одновременно включаются нагревательные элементы и достигении заданной температуры внутри инкубатора отключаются нагревательные элементы, а вентилятор продолжает работать, осуществляя циркуляцию воздуха внутри инкубатора;



- воздухообмен обеспечивается за счет притока свежего воздуха через отверстия в основании блока нагрева и выброса отработанного через вентиляционное отверстие на задней панели инкубатора;
- поворот лотков в инкубаторе осуществляется в автоматическом режиме, а также при необходимости, вручную с пульта управления; - отключение механизма поворота лотков в период вывода птенцов осуществляется выключателем на пульте управления.
- Стоимость – 46000 рублей. В производстве потребуется 4 инкубатора.

2. *Пероципальная машина "Принцесса - 200П".*

Электрическая пероъемная машина барабанного типа позволяет автоматизировать процесс снятия оперения перепелов. Изготовлена она из нержавеющей стали (высококачественной).

Данная пероъемная машина работает по принципу центрифуги. При неподвижном барабане вращается нижний диск со специальными резиновыми "пальцами", что позволяет обеспечивать тщательное снятие пера, при этом, риск повреждения тушек в процессе снятия пера практически исключен.

Ее использование в производстве значительно сократит время, затрачиваемое на обработку птиц. Стоимость – 7300 рублей, потребуется 2 машины.



3. Бункерные кормушки, 18л.

Бункерная кормушка состоит из емкости с кормом и небольшого поддона. Из емкости в поддон корм досыпается автоматически по мере его поедания в поддоне перепелами. Поддон имеет бортики, чтобы исключить просыпание корма.

Стоимость – 1250 рублей, потребуется 200 шт



4. Поилки вакуумные 5л.

Поилка состоит из стакана и поддона. Обеспечивает экономичное расходование воды. Одновременно могут разместиться 12-16 взрослых птиц. Возможно использование различных водорастворимых витаминных добавок.



потребуется 320 шт.

Поилка вакуумная используется для непрерывной подачи воды с возможностью контроля её расхода. При использовании вакуумной поилки устраняется разливание воды по полу клетки; птенцы всегда остаются сухими, что предотвращает падеж молодняка по причине переохлаждения. Стоимость – 300 рублей,

5. Брудер для выращивания молодняка

Брудер - это ящик, предназначенный для выращивания перепелат.

Только что вылупившиеся птенцы требуют специального ухода в первые дни жизни. Однодневных цыплят помещают в брудера, которые обеспечивают:

- согрев и освещение,
- оптимальную температуру;
- кормление и поение.



Таким образом, брудера предотвращают высокий процент смертности. Стоимость – 8700 рублей, потребуется 6 шт.

6. Клеточная батарея для родительского стада.

Клеточные батареи для перепелов имеют конструкцию этажерки, могут

иметь от 2 до 5 ярусов и обеспечивают практически все основные функции по уходу за перепелами: кормление, наполнение поилок, сбор помета и даже сбор яиц (может также производиться и вручную).

Для равномерного производства яиц в течение года нам потребуется содержать перепелов 5 разных возрастов. Для этой цели необходимо иметь 5 отдельных помещений с клеточными батареями на 2200 перепелов. Стоимость – 20000 рублей.



Потребуется 10 шт.

7. Машина для убоя перепелов «Спрут-190П»

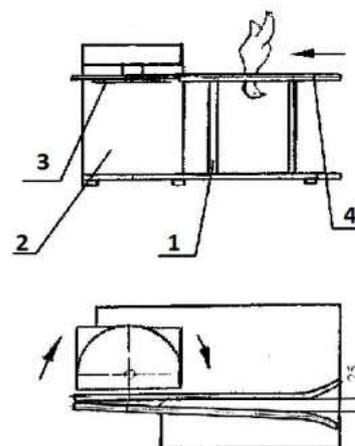
Дисковый нож этой машины обеспечивает четкий единообразный отрез головы. Оператор вручную вводит тушку в направляющие, которые исключают попадания руки в зону резания. Машина удобна в использовании, чистке и техническом обслуживании. Машина представляет собой плиту с опорами (1), на которой закреплён электродвигатель (2) с дисковым ножом (3) и направляющими (4). Машина работает следующим образом. Тушки перепелов вручную подаются в зону резания дискового ножа между направляющих (4). Зазор между ножом и направляющими регулируется перемещением направляющей. Дисковый нож должен вращаться по часовой стрелке.



Стоимость – 35000 рублей. Потребуется 1 шт.

8. Котел для ошпаривания птицы.

Ванна, предназначена для ошпаривания перепелов и другой сельскохозяйственной птицы, имеет патрубок для слива воды. Ванна оснащена автоматическим регулятором температуры, нагревателем и термометром контроля. Внутри ванны для удобства загрузки и выгрузки тушек перепелов вставляется накопитель. Ванна работает следующим образом. Заливается вода в ванну, с пульта управления осуществляется включение. При отличии температуры в ванной от заданной по технологической инструкции, включается нагреватель и поддерживает заданную температуру. В ванную опускается накопитель с тушками



перепелов и выдерживается определенное время для ошпарки птицы. Стоимость – 16000 рублей. Потребуется 1 штука.

9. Аппарат Упаковочный Вакуумный

Настольные однокамерные вакуумные упаковщики применяются при невысокой производительности. Приоритетная область применения



настольных вакуумных упаковщиков - это небольшие производства, рестораны и супермаркеты с суммарным временем работы оборудования 3-4 часа в день. Небольшие габаритные размеры позволяют найти удобное место для работы. Удобная конструкция камеры и нагревательных элементов для очистки и санитарной обработки; простота настройки вакуумирования и запайки; светодиодная

индикация при работе с вакуумным упаковщиком - не требует привлечения высококвалифицированного персонала.

Стоимость – 30000 рублей. Потребуется 1 штука.

1.3. Принципиальная схема работы фермы

Производство на ферме планируется с замкнутым циклом с периодическим освежением крови. Для освежения крови будет завозиться птица с уровнем продуктивности не ниже, чем на ферме. Для осуществления вышесказанных производственных принципов потребуется производить пятикратное комплектование родительского стада. Разрыв между комплектованиями будет составлять около 1,2 месяцев.

Это позволит выровнять производство яиц в течение года. Выровненное годовое производство инкубационных яиц, в свою очередь, позволит формировать партии одновозрастных перепелат для откорма на мясо. Общее количество перепелат, выращиваемых на ферме, разделим на 115 партий, разрыв между партиями будет составлять 3 дня. Это решение позволит избежать проблем с реализацией товара и выровнять нагрузку на убойный цех и инкубаторий в течение года.

Здание птицефермы объединяет под одной крышей:

- инкубаторий;
- яйцеклад;
- убойный цех;
- кормосклад;
- брудергаузы;
- секции откорма;
- секции выращивания ремонтного молодняка;
- секции родительского стада.

Все помещения птицефермы скомпонованы таким образом, чтобы обеспечить выполнение ветеринарно-санитарных и технологических норм.

Перепелат предполагается выращивать при напольной системе содержания.

Родительское стадо предполагается содержать в клеточных батареях. Для этого предусмотрено 5 перепелиных секций, в которых установлено по 2 клеточные батареи на 300 голов. Плотность посадки в клетках должна составлять 170 см² на голову. Каждая клетка укомплектована поддоном для сбора помета, кормушкой, поилкой, сборником для яиц. Конструкция и детали клетки выполнена из стали. Сборка яиц осуществляется один раз в сутки.

После сборки яйца поступают в цех сортировки продукции, где производится сортировка и упаковка яиц в пластиковые лотки. Лотки укладываются в картонные коробки и поступают в помещение хранения

готовой продукции. Максимальное количество хранимой продукции на складе составляет около 10500 яиц. Тара и упаковочные материалы хранятся в помещении разовой тары.

Чистка поддонов для помета производится сухим способом при помощи скребка. Мойка производственного инвентаря осуществляется в помещении уборочного инвентаря с применением дезинфекционных растворов. Дезинфекционные растворы хранятся в плотно закрытой таре в отдельном помещении.

В кормовом узле здания, производится раздача кормов на секции в батареи, корм подается из бункеров расположенных на улице. Рабочие производят контроль за кормушками в каждой секции.

Для обеспечения яйценоскости птиц необходимо обеспечить определенные параметры микроклимата в перепелиных секциях и строго их соблюдать. Оптимальная температура воздуха + 20-22°C. Оптимальная влажность 60-70%, интенсивный воздухообмен, отсутствие холодных сквозняков. Освещение не яркое, продолжительность освещения 15 часов в сутки

Цех убоа и переработки.

Цех убоа и переработки представляет собой помещение небольших габаритных размеров.

Фрагмент цеха убоа и переработки

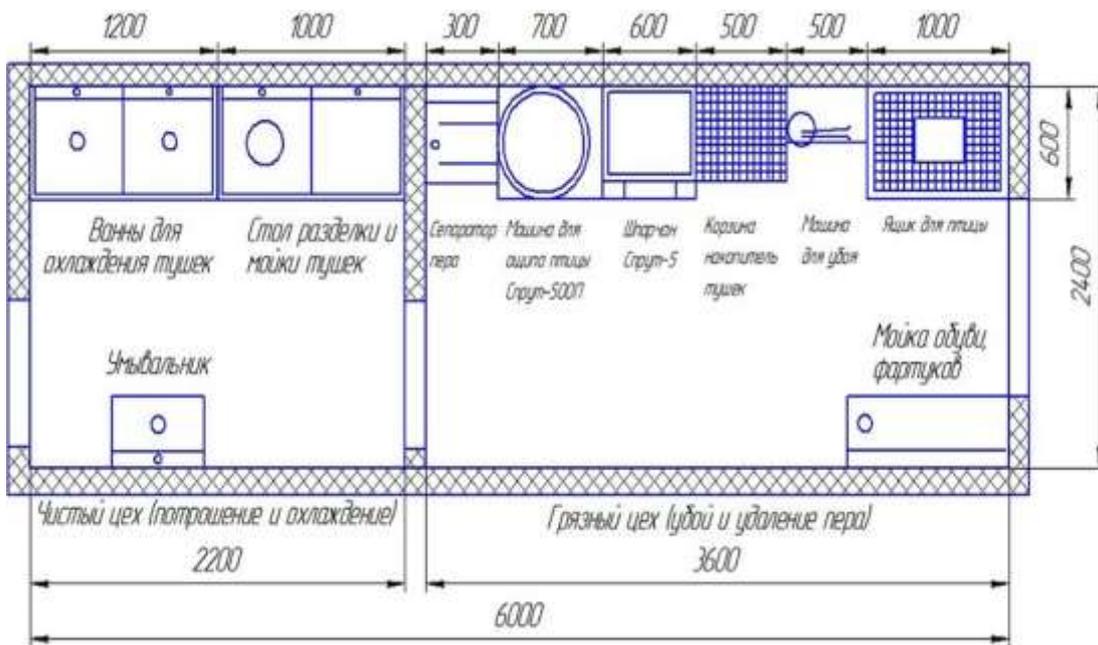


Схема размещения оборудования мини-бойни выглядит следующим образом:

1. машина для убоя "спрут-110п";
2. корзина-накопитель: после отрезания головы, тушки перепелов складываются в накопитель для стекания крови;
3. шпарчан "спрут-5";
4. пероципальная машина.

В комплексе площадь цеха убоя и переработки составляет 50-80м².

Режим работы фермы - 365 дней в году.

Количество персонала на ферму 8 человек.

Количество смен для рабочих - одна.

Таблица 2. Потребление на ферму электроэнергии .

Потребление в сутки	Кол.	Изм.
Электроэнергии	237,6	кВт
Тепловая нагрузка (с учетом зимнего периода)	580,8	кВт

2.0. Анализ положения дел в отрасли

Птицеводство в России - одна из самых выгодных отраслей сельского хозяйства. Благодаря этой отрасли, страна может получить в краткие сроки продукты питания высокого качества в большом количестве. Птицеводство – одна из наиболее динамичных отраслей агропромышленного комплекса. По сравнению с другими домашними птицами перепела имеют ряд преимуществ:

- Перепела – самые скороспелые из домашних пернатых, так как начинают нестись в возрасте 40 дней. В двухмесячном возрасте это уже вполне взрослая птица, которую можно оставить для получения яйца либо забить на мясо.

- Затраты на кормление и содержание перепелов невелики. В день перепелке надо 20 г корма даже учитывая стоимость самого дорогого комбикорма, затраты окупятся довольно быстро.

- Перепела не нуждаются в ветеринарном обслуживании, им не нужна вакцинация. Это также экономит расходы на их выращивание.

Больше всего перепелиных яиц продается на рынках и в супермаркетах, тушки перепелов поставляют главным образом в рестораны и кафе. Но, учитывая диетические и лечебные свойства перепелиных яиц, можно наладить их сбыт в детских садах, санаториях, в домах отдыха.

Более половины продаж перепелиной продукции в Российской Федерации приходится на Москву и Санкт-Петербург. Остальная часть реализуется в других крупнейших городах страны. В малых городах и населенных пунктах сельской местности потребляется порядка 10% данной продукции.



Потребителями мяса и яиц перепелов являются люди, употребляющие перепелиную продукцию по медицинским показаниям. Продукция перепелиных хозяйств используется и для изготовления детского питания. В развитии рынка перепелиной продукции игроки рынка и производители возлагают надежды на отечественный средний класс и на переход перепелиных яиц в продукт повседневного потребления российских граждан.

Текущая емкость рынка перепелиного яйца в стране оценивается в 145-150 млн. шт. в год. Емкость рынка перепелиного мяса составляет около 650 тонн в год.

Развитие российского рынка перепеловодства насчитывает не более 15 лет, что во многом определяет его специфику и тенденции развития. Несмотря на то, что первые проекты в сфере перепеловодства реализованы в России еще в 60-е годы прошлого века, объемы производства тогда были незначительными и почти вся продукция поставлялась в систему общепита высших партийных и государственных органов.

Всплеск интереса к перепелиному яйцу возник после Чернобыльской катастрофы на фоне информации об его полезности при реабилитации людей, пострадавших от воздействия радиации.

Фактически российский рынок перепелиного яйца и мяса начал развиваться в 90-е годы с появлением небольших перепелиных стад в личных подсобных хозяйствах и у частных фермеров. Тогда спрос был крайне мал вследствие высоких цен и низкого уровня жизни большей части населения. Основными потребителями перепелиного мяса были дорогие рестораны. Яйцо в основном было востребовано состоятельными гражданами в качестве лечебной терапии либо диетического питания при различных заболеваниях. В этот период возник спрос, пусть ограниченный, на перепелиное яйцо как продукт детского питания.

К настоящему времени на рынке перепелиного яйцасформировались несколько целевых групп потребителей, характеризующихся различной мотивацией:

«*Потребление по медицинским показаниям*». Старейший сегмент, который за последнее время существенно вырос, так как перепелиное яйцо стало намного доступнее для широких слоев населения.

«*Детское питание*». Сегмент начал развиваться еще в 90-х на фоне многочисленных публикаций об исключительной полезности перепелиных яиц. Его быстрый рост в последние три-четыре года обусловлен в основном увеличением доходов и экспансией сетевой розницы.

«*Здоровое питание*». В последние годы в России, по аналогии с развитыми западными странами, появилась мода на здоровый образ жизни, одним из элементов которого является здоровое питание.

Рынок перепелиного мяса в настоящее время является по большей части производным от рынка перепелиного яйца и в целом несколько отстает от него в своем развитии. Перепелиное мясо в меньшей степени представлено в розничной торговой сети и в основном сконцентрировано в системе общепита. Потребительские сегменты на рынке перепелиного мяса в целом соответствуют яичным. Отставая от яичного, рынок мяса сохраняет высокий потенциал роста. Производители уже сегодня наращивают каналы сбыта в регионах, расширяют продуктовую линейку, реализуя проекты по глубокой переработке. Появились такие продукты, как консервированные маринованные перепелиные яйца, меланж, копченое мясо перепелов.

Несмотря на активный рост в течение последнего времени, текущий объем российского рынка продукции перепеловодства остается *крайне небольшим* по отношению к развитым странам. Так, при сопоставимой

численности населения емкость рынка перепелиного яйца в России примерно в 20 раз ниже, чем в Японии.

2.1. Маркетинговая стратегия проекта

Проект развития производства в будущем предусматривает расширение и освоение новых ниш на рынке птицеводческой продукции за счет следующих мероприятий:

- Реализация программы расширения собственной торговой сети в Московской области позволит повысить средние цены продажи яиц и мяса перепелов за счет изменения структуры реализации;
- Закупка нового оборудования для приготовления детского питания, консервов из мяса перепелов приведет к росту доходов и продажи продукции другим покупателям.

Динамика производства мяса птицы в РФ

За последние семь лет производство мяса птицы в РФ увеличилось более чем в два раза, а птицеводство в целом было наиболее динамично развивающейся отраслью в отечественном сельском хозяйстве. Уровень самообеспеченности мясом птицы в 2014 году составил в РФ около 96%, что на 11% выше показателей доктрины продовольственной безопасности.

Динамика производства мяса птицы в Российской Федерации, тыс. тонн в убойном весе



Источник: ФСГС РФ

Птицеводство лидирует по производству мяса среди всех мясных подотраслей, являясь наиболее динамично развивающейся сферой.

Доля мяса птицы в структуре производства увеличилась с 31% в 2006 году в году до **48%** в 2015-ом. Такая ситуация стала возможной благодаря:

- масштабным инвестициям в отрасль. Короткий цикл выращивания цыплят-бройлеров (до 40 дней), и как следствие быстрая окупаемость проектов подстегнули десятки компаний к реализации инвестиционных проектов и программ
- более низким отпускным ценам в сравнении с говядиной, свининой и большинством других видов, что во многом объясняется более низкой себестоимостью производства. Для большинства российских потребителей фактор цены все еще является одним из самых важных
- государственной поддержке отрасли (квотирование импортных поставок, субсидированные кредиты и др.)

Однако, подавляющая часть российского производства мяса птицы (около 96 %) приходится на **куриное мясо**.

Большинство экспертов признают, что на данный момент возможности экстенсивного роста птицеводства почти исчерпаны. В ближайшей и

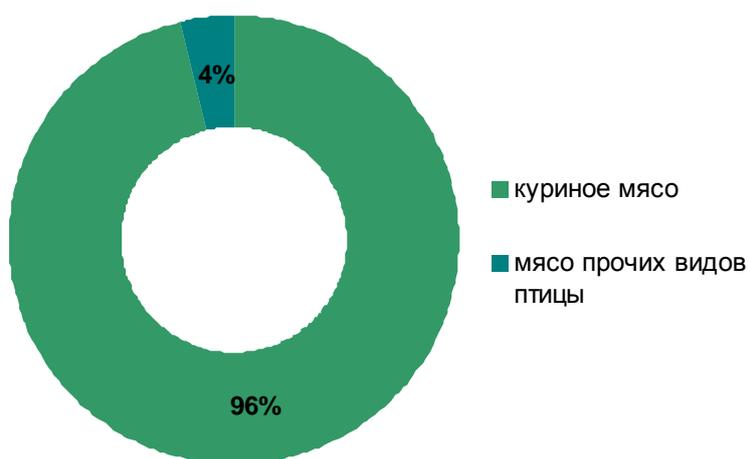
среднесрочной перспективе продажи мяса птицы должны будут развиваться в условиях высокой конкуренции.

С 2005 года в России активно развиваются базовые направления животноводства. По мере того как пионерные, наиболее продвинувшиеся в своем развитии мясные рынки постепенно приближаются к точке насыщения, инвесторы начинают обращать внимание и на нишевые бизнесы вроде производства мраморной говядины, альтернативное животноводство (овцеводство, кролиководство), а также производство мяса птицы нетрадиционных видов (индейка, перепела, цесарка и др.)

Инвесторов привлекает то, что эти рынки пока не насыщены, конкуренция не так сильно выражена.

Тем не менее, как уже упоминалось выше, доля мяса прочих видов птицы в общей структуре производства пока невысока и составляет всего 4%.

Структура производства мяса птицы в Российской Федерации



Источник: ФСГС РФ

Среди прочих видов выделяются индейки, утки, гуси, перепела.

Если общее поголовье птицы согласно данным Росстата составило на 01.10.2013 около 513 млн. гол., то поголовье прочих видов за исключением кур и петухов оценивается на уровне не более 100 млн., 85% из которых находятся в хозяйствах населения. Таким образом, “промышленное” поголовье составляет порядка 15 млн. особей (для сравнения в традиционном курином секторе обратная картина, на сельскохозяйственные организации приходится около 400 млн. особей или порядка 80% поголовья).

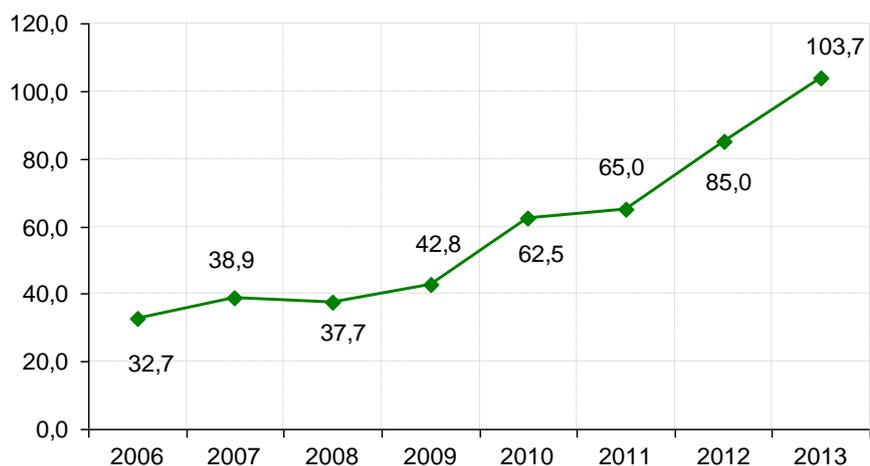
В то время, как рынок практически насыщен куриным мясом, интерес к диетическим видам мяса птицы растет с каждым годом. Этому способствует рост доходов населения (цены на такую продукцию как правило выше, чем на курицу), развитие культуры потребления, формирующийся тренд здорового образа жизни.

Производство мяса индеек, гусей, уток, цесарок, перепелов, страусов является перспективным направлением, обеспечивающими прирост объемов производства мяса птицы и расширения его ассортимента согласно отраслевой программе “Развитие птицеводства в Российской Федерации на 2013-2015 годы”.

2.1.1. Динамика производства мяса индейки в РФ

Среди нетрадиционных видов мяса птицы активнее других развивается производство индейки: за семь лет оно утроилось, а его рост по итогам 2014 года составил 32% - это почти в 4 раза выше темпов развития бройлерной индустрии.

Динамика производства мяса индейки в Российской Федерации, тыс. тонн в уб. в



Источник: ФСГС РФ

Согласно исследованию ООО «Русмаркетконсалтинг» «Исследование российского рынка индейки и прогноз его развития до 2020 года» производство мяса индейки будет продолжать расти достаточно высоким темпами и составит в 2020 году около **220-230 тыс. тонн в убойном весе**

2.1.2. Анализ конкурентной среды

Предложение перепелиного яйца и мяса представлено в России всеми категориями сельскохозяйственных производителей, включая крупные птицефабрики, фермеров и хозяйства населения. Перепелиное мясо поставляется также по импорту.

В 90-х годах основными производителями перепелиного яйца и мяса были хозяйства населения и фермеры с небольшим поголовьем стада (от нескольких десятков до нескольких тысяч голов) и локализованными рынками сбыта.

В конце 90-х - начале 2000-х годов были реализованы первые проекты в области промышленного перепеловодства, с того времени стали развиваться крупные специализированные птицефабрики с поголовьем от нескольких десятков до нескольких сотен тысяч голов. Дополнительный

импульс развития отрасль получила с началом национального проекта "Ускоренное развитие АПК", так как появилась возможность привлекать долгосрочные кредиты с низкими процентными ставками.

Кризис 2009 г. замедлил реализацию инвестиционных программ в перепеловодстве, однако к существенному снижению производства не привел в силу относительной защищенности АПК со стороны государства и многократного разрыва между потенциальным спросом и фактическим предложением на рынках перепелиного яйца и мяса.

На данный момент безусловным лидером по объемам производства **перепелиного мяса** в России является Воронежская область, где располагается крупнейший на данный момент производитель – ОАО «Воронежское перепелиное хозяйство».

Значительным производственным потенциалом обладают также другие регионы ЦФО – Ярославская, Тульская, Брянская области, а также Ленинградская область и Краснодарский край.

После ухода с рынка ряда компаний (ООО «Перепелиное хозяйство», ООО «Интерптица» в Воронежской области), финансовых трудностей на птицефабрике «Снежка» (Брянская область), можно говорить об усилении рыночной концентрации. Три крупнейших компании – «Воронежское перепелиное хозяйство» (Воронежская область), «Перепелочка» (Ленинградская область) и «Угличская птицефабрика» (Ярославская область) на данный момент производят более половины всей отечественной продукции.

«Воронежское перепелиное хозяйство» (далее «ВПХ») на данный момент является крупнейшим производителем перепелиного мяса в стране.

Доля рынка компании в зависимости от федерального округа составляет от 50% (если не брать в расчет Дальний Восток) до 90% (см. табл.16)

Крупнейшие перепелиные хозяйства Российской Федерации

№ п/п	Название предприятия	Регион	Поголовье, тыс. гол.	Пр-во мяса, тонн в у.в.	Пр-во яиц, млн. шт. (справочно)	Примечания
1	Воронежское перепелиное хозяйство	Воронежская область	1 000	375	96	Подробно география продаж представлена в таблице 17.
2	Перепелочка	Ленинградская область	до 360	115	75	География поставок: Санкт-Петербург и СЗФО
3	Угличская птицефабрика	Ярославская область	1150	100	200	Основные партнеры: Ашан», «МЕТРО Кэш энд Кэрри», «О'КЕЙ», «Крокус», «Кротекс». Много продают в Москве
4	Птицеферма «ПерепелКИНЫ и ЖоевЪ»	Тульская область	50 (до 140)	50	10	Одно из немногих предприятий, специализирующихся только на производстве мяса перепелов
5	Перепел (Сочи)	Краснодарский край	50	10-15	12	Основные города поставки - Сочи, Краснодар, Москва ¹

Источник: данные компаний и экспертов рынка

Доли рынка ведущих производителей в разрезе федеральных округов

Центральный (400 км от г. Москвы)	ОАО «ВПХ»	70
	- ОАО «Угличская птицефабрика»	5
	- Тульские компании	10
	- Фермерские хозяйства	5
	- Другие производители	10
Северо-Западный и С.-	ОАО «ВПХ»	85

¹ Однако, по результатам проведенного аудита (см. п. 5.7), продукция предприятия в розничной торговой сети г. Сочи обнаружена не была.

Петербург	ООО «Перепелочка»	10
	Фермерские хозяйства	5
Центрально-Чернозёмный	ОАО «ВПХ»	90
	Другие производители	5
	Фермерские хозяйства	5
Южный ФО	ОАО «ВПХ»	50
	ООО «Перепел»	40
	Фермерские хозяйства	10
Поволжье	ОАО «ВПХ»	50
	Другие производители	50
Сибирь	ОАО «ВПХ»	55
	Фермерские хозяйства	5
	Другие производители	40
Урал	ОАО «ВПХ»	55
	Фермерские хозяйства	5
	Другие производители	40
Дальний Восток	Фермерские хозяйства	100

Источник: данные компаний и экспертов рынка

В настоящее время среди перепелиных фабрик в основном нет четкой специализации по мясному или яичному (бройлерному) направлению (в виде исключения можно назвать птицеферму «ПерепелКИНЫ и ЖоевЪ» в Тульской области). Это в первую очередь обусловлено пока еще недостаточной развитостью рынка перепелиного мяса.

Среди крупных инвестиционных проектов, реализуемых в настоящий момент в перепеловодстве, кроме рассматриваемого можно отметить только строительство перепелиной фермы на 2 млн голов в Ростовской области (инициатор проекта: ООО «Камелия»). Однако активная фаза проекта еще не началась. На данный момент заключено соглашение о намерениях, подписан инвестиционный договор с Администрацией региона. Оформляются документы на долгосрочную аренду земельного участка.

2.1.3. Состояние внешней торговли (импорт и экспорт)

По итогам 2014 объем импорта перепелиного мяса вырос на 10,8% и составил 106,6 тонн. Всего за 2 последних года было импортировано 202,9 тонн продукции на сумму 548 тыс. долл. США

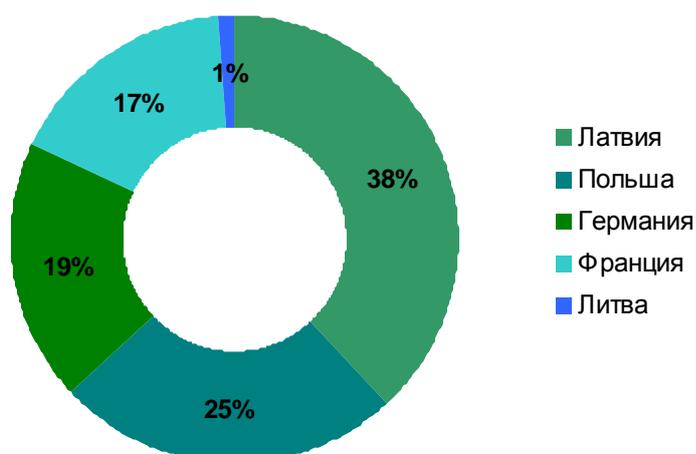
Импорт перепелиного мяса в Россию в 2013-2014 гг. (код ТН ВЭД 02089030)

объем поставок	2013	2014	2014 к 2013, %
тонн	96,2	106,6	110,8%
тыс. \$	287,4	260,6	90,7%

Источник: "Владвнешсервис" по данным таможенной статистики Российской Федерации

На протяжении последних двух лет (2013-2014 гг.) поставки товара осуществлялись из 5 стран мира. Данный рынок поставок можно охарактеризовать как высокочконцентрированный: на долю поставщиков из Латвии приходится 38% от общего объема импорта. Другими странами - лидерами продаж стали Польша и Германия.

Структура поставок перепелиного мяса в Россию по странам в 2013-2014 гг. (стоимостное выражение)



Источник: "Владвнешсервис" по данным таможенной статистики Российской Федерации

Однако говоря о стране происхождения (производства) продукции, **100% ввезенной продукции приходится на Францию (производители CAILLOR - 98,7% и ЛЕЙ ДЮК ДЕ ГАСКОНЬ – 1,3% в стоимостном выражении)**. Подробнее – см. табл.19

Крупнейшие производители перепелиного мяса, импортированного в Россию в 2013-2014 гг.

№ п/п	Производитель	Страна происхождения	Объем импорта, \$	Доля рынка, %	Объем продаж в кг	Количество продаж
1	CAILLOR	ФРАНЦИЯ	540 979,9	98,7%	202 209,0	300
2	ЛЕЙ ДЮК ДЕ ГАСКОНЬ	ФРАНЦИЯ	6 975,3	1,3%	653,0	2
	ВСЕГО		547 955,3	100,0%	202 862,0	302

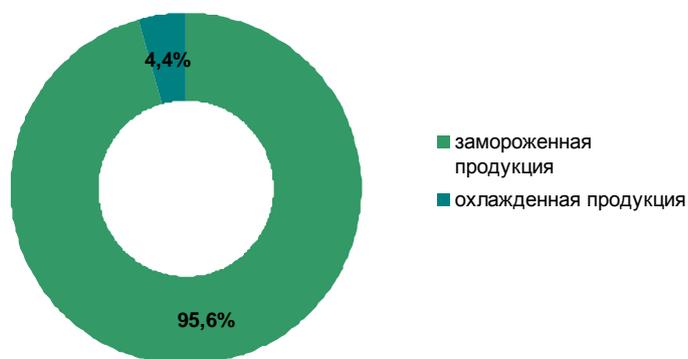
Источник: "Владвнешсервис" по данным таможенной статистики Российской Федерации

90% от объема поставок в стоимостном и 98% в натуральном выражении приходится на Московскую область. Остальная часть – на Москву.

Основную часть поставок продукции составляло перепелиное мясо в охлажденном и замороженном виде, преимущественно в виде тушек. В 2013 году также осуществлялись поставки перепелиного паштета, но в символических объемах (0,7 тонн/7,0 тыс. долл. США).

По термическому состоянию преобладала замороженная продукция (95,6%).

Структура импорта продукции по термическому состоянию в 2013-2014 г.



Источник: "Владвнешсервис" по данным таможенной статистики Российской Федерации.

3,9 тонн продукции (в основном в охлажденном виде) было поставлено специально для реализации через сеть ресторанов (импортер - ООО ДЖЕТРИКО, г. Москва).

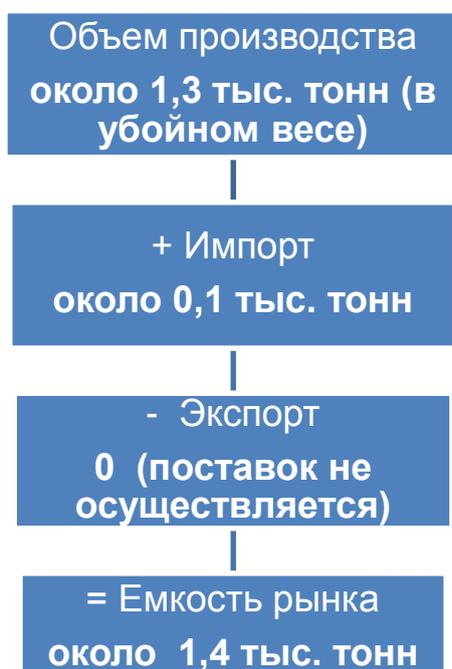
Подробный отчет об импорте в Российскую Федерацию перепелиного мяса и продукции из него в 2013-2014 гг. приводится в Приложении 4.

Экспортных поставок рассматриваемой продукции в 2013-2014 гг. не осуществлялось.

2.1.4. Емкость рынка

Учитывая объем производства перепелиного мяса в Российской Федерации 1,3 тыс. тонн, объем импорта около 100 тонн, можно оценить общую емкость рынка на уровне **1,4 тыс. тонн** (экспортных поставок в данный момент не осуществляется).

Емкость рынка перепелиного мяса



Принимая во внимание численность населения России около 143 млн. чел., потребление перепелиного мяса на душу населения является символическим и составляет менее 10 г. на человека в год (для сравнения

общее потребление мяса птицы – около 13 кг. на человека, индейки – 0,8 кг.)

2.1.5. Ценовая ситуация на рынке перепелиного мяса

Далее, в таблице, приводятся средние рыночные цены на продукцию в оптовой и розничной торговле

Средние цены на продукцию в оптовой и розничной торговле

Вид продукции	Цена, руб./кг	
	опт	розница
охлажденная продукция		
Тушка (живой вес)	250-300	-
Тушка (убойный вес)	500	500-650
Субпродукты (печень, сердце и др.)	100-200	200-300
Разделка (окорочка, грудки охлажденные)	700	900-1000
Разделка (филе)	800	1100-1200
Полуфабрикаты (гриль, соленые, в маринаде)	500	500-700
Полуфабрикаты рубленые (фарш и др.)	200-250	300
Полуфабрикаты (копчености)	500-700	800-1000
Паштет	500-700	от 600 (отеч.) до 3000 (импорт), в среднем 1000-1500
замороженная продукция		
Замороженное мясо перепела	300-400	400-600
Замороженное мясо перепела (импорт)	от 700	1000-1500

Источник: прайс-листы компаний, аудит розничной торговли в г. Москва, Красноярск, Екатеринбург, аудит Интернет-магазинов

2.1.6. Состояние розничной торговли

В рамках настоящего исследования был проведен аудит розничной торговли на предмет наличия и ассортимента продукции из перепелиного мяса в следующих городах Российской Федерации:

- Москва
- Сочи
- Екатеринбург
- Красноярск

Рассматривались сетевые торговые точки различных форматов – гипермаркеты, супермаркеты, супермаркеты премиум-класса. Количество обследованных торговых точек составило:

- Москва – 8 ед.
- Сочи – 7 ед.
- Екатеринбург – 6 ед.
- Красноярск - 6 ед.

Результаты аудита показали, что наиболее широко продукция представлена в Красноярске (67% от обследованных торговых точек) и Москве (62%). Продукция представлена слабо в Екатеринбурге (17%, т.е. только в одной торговой точке). Продукция не представлена в г. Сочи. По данным, полученным от местных жителей, купить перепелиное мясо можно на городском рынке от частных фермерских хозяйств, либо напрямую на птицефабрике (ООО “Перепел”). Таким образом подтверждаются слухи о возможно имеющих место быть на предприятии ООО “Перепел” (Сочи) проблемах с производством и дистрибуцией.

Говоря о форматах торговых точек, чаще всего перепелиное мясо и продукция из него встречаются в гипермаркетах и супер-маркетах премиум-класса. Периодически продукцию можно обнаружить и в “классических” супермаркетах.

В основном продукция реализуется в виде тушек. Также встречаются паштеты (импортного производства), изредка – полуфабрикаты гриль. Представлена как охлажденная, так и замороженная продукция. При этом, если в Москве с небольшим преимуществом преобладает охлажденная продукция, то в регионах продается только замороженная.

Доминируют отечественные производители. Это предприятия ОАО "Углическая птицефабрика" (Ярославская область), ОАО "Воронежское перепелиное хозяйство", ОАО "Липецкая птицефабрика" (Липецкая область), а также небольшие фермерские хозяйства. Среди импортных производителей отметим компанию "Caillor" (Франция).

Подытоживая сказанное, отметим, что **продукция из перепелиного мяса пока представлена слабо**. Как правило это 1-2 товарные позиции на торговую точку (в редких случаях до 3), либо не представлена совсем. Внимание к перепелиным яйцам новой фермы может привлечь необычная упаковка

Эко-упаковка для перепелиных яиц из натурального дерева акцентирует внимание потребителя на натуральности продукта.



Позиция: КЛ-31

Размеры: 130*150*45 мм
Материал: буковый шпон



12,50

Позиция: КЛ-32

Размеры: 130*150*45 мм
Материал: буковый шпон



20,55

Исследуемый рынок имеет ряд особенностей и достаточно специфичен. По результатам проведенного исследования и интервью с экспертами рынка было установлено, что

- промышленное производство перепелов (как мяса, так и яйца) в России на данный момент достаточно спорадическое, несистемное
- рынок продукции - мини-нишевый
- у производителей практически отсутствует специализация (бройлер/яйцо)
- себестоимость производства относительно высока
- мировой рынок высококонкурентен (крупные производители – Китай, Франция, Испания, Италия, США)
- представленность продукции в отечественной розничной торговле пока довольно слабая (см. п. 5.7)

Среди проблем и факторов, тормозящих развитие рынка эксперты отмечают:

- Недостаточную информированность населения, неразвитость культуры потребления
- Более высокую отпускную стоимость по сравнению с традиционными видами мяса, курятиной и индейкой
- Из-за новизны продукта производителям приходится соглашаться на более жесткие условия со стороны торговых сетей (в ряде случаев – 100% возврат товара)

Тем не менее, рынок достаточно перспективен. Предполагается, что его дальнейшему развитию будут способствовать рост интереса населения к здоровому образу жизни и диетическому питанию, а также государственная поддержка отрасли. Выпуск целого ряда новых продуктов из перепелиного

мяса планирует в ближайшее время ООО “Перепелочка” (Ленинградская область). Каких именно, представители компании не уточняют, ссылаясь на коммерческую тайну.

По оценке Министерства сельского хозяйства РФ, к 2020 году потребление мяса нетрадиционных для российского потребителя видов птиц увеличится втрое. Согласно концепции развития птицеводства до 2020 года, доля этих видов птиц должна составить не менее 10%.² Таким образом, в натуральном выражении ежегодно будет потребляться **450 тыс. тонн** мяса индеек, гусей, уток, перепелок, цесарок и прочих видов птицы вместо сегодняшних 150 тыс. тонн.

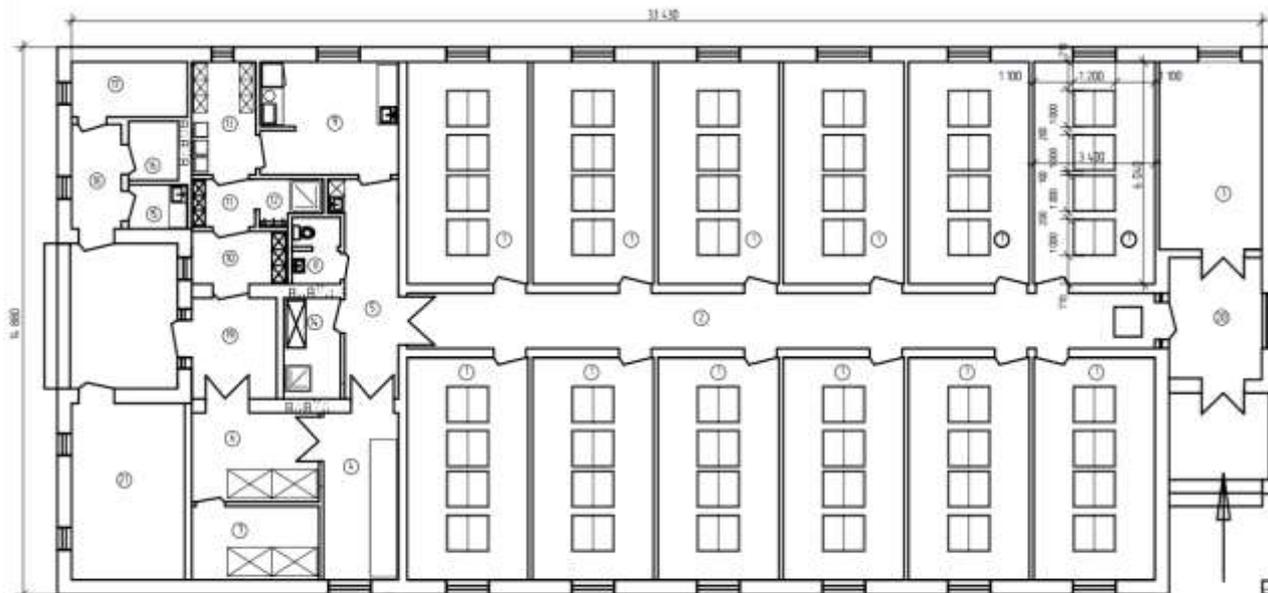
² по данным экспертов, в развитых странах производство «экзотических» видов птиц составляет от 1 до 20% рынка.

Таблица 4. Численность персонала и заработная плата.

Должность	1 год		2 год		3 год	
	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)
Управляющий фермы	20 000	20 000	21 000	21 000	22 050	22 050
Рабочие по уходу за птицей	15 000	15 000	15 750	47 250	16 538	49 613
Зоотехник	15 000	15 000	15 750	15 750	16 538	16 538
Рабочие	15 000	15 000	15 750	31 500	16 538	33 075
Санитарный врач	15 000	15 000	15 750	15 750	16 538	16 538
		80 000		131 250		137 813
Итого, руб.		480 000		1 575 000		1 653 750

Должность	4 год		5 год		6 год	
	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)
Управляющий фермы	23 153	23 153	24 310	24 310	25 526	25 526
Рабочие по уходу за птицей	17 364	52 093	18 233	54 698	19 144	57 433
Зоотехник	17 364	17 364	18 233	18 233	19 144	19 144
Рабочие	17 364	34 729	18 233	36 465	19 144	38 288
Санитарный врач	17 364	17 364	18 233	18 233	19 144	19 144
		144 703		151 938		159 535
Итого, руб.		1 736 438		1 823 259		1 914 422

Должность	7 год		8 год		9 год	
	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)	ЗП (мес)	ФОТ(мес)
Управляющий фермы	26 802	26 802	28 142	28 142	29 549	29 549
Рабочие по уходу за птицей	20 101	60 304	21 107	63 320	22 162	66 485
Зоотехник	20 101	20 101	21 107	21 107	22 162	22 162
Рабочие	20 101	40 203	21 107	42 213	22 162	44 324
Санитарный врач	20 101	20 101	21 107	21 107	22 162	22 162
		167 512		175 888		184 682
Итого, руб.		2 010 143		2 110 651		2 216 183



ЭКСПЛИКАЦИЯ ПОМЕЩЕНИЙ

Номер	Наименование помещения	площадь, кв.м
1	Заключительная	52,60
2	Коридор	14,60
3	Коридор	9,90
4	Помещение санитарной комнаты	9,40
5	Помещение для хранения инвентаря	8,30
6	Помещение для хранения кормов	1,90
7	Помещение для хранения кормов	2,40
8	Помещение для хранения кормов	1,70
9	Помещение для хранения кормов	1,80

ЭКСПЛИКАЦИЯ ПОМЕЩЕНИЙ

Номер	Наименование помещения	площадь, кв.м
10	Кухня	2,25
11	Туалет	1,90
12	Кухня	5,50
13	Помещение для хранения инвентаря	4,30
14	Помещение для хранения инвентаря	2,75
15	Помещение для хранения инвентаря	4,80
16	Помещение для хранения инвентаря	3,90
17	Помещение для хранения инвентаря	6,50
18	Помещение для хранения инвентаря	8,60
19	Помещение для хранения инвентаря	9,20

3.1. Технологический процесс выращивания перепелов на мясо

Наименование показателя	Проект	Нормативная база	
		Норма	Примечание
поголовье			
Среднегодовое поголовье, гол.	13 300		
в том числе: (самцы)	550		
молодняк	10 000		
родительское стадо (несушки)	1 100		
ремонтный молодняк	1 650	100,0%	
Требуется несушек для обеспечения пищевым яйцом	6 250,0	192	среднее значение яйценоскости на несушку с учетом сохранности, шт/год
Получение поголовья			
яйценоскость на среднюю несушку за год, шт	240	85,0%	выход инкубационных яиц, %
Получено всего яиц за год	264 000		
Получено инкубационных яиц за год	224 400		
Итого, голов	201 960	90,00%	сохранность, %
Инкубация яиц			

Продолжительность инкубационного периода, дней	16		
Количество партий мяса в год	115		
численность одной партии	1 169		
Откорм			
Продолжительность откорма, дней	42		
Поголовье поставленное на откорм, гол.	134 400		
Поголовье, снимаемое с откорма, гол.	120 960	90,0%	Сохранность при откорме, %
Среднегодовое поголовье на откорме, гол.	14 691		
Живая масса перепелят, тонна	33,264	0,275	Живая масса откормленной головы, кг
объем валовой продукции (мясо охлажденное), год	24 192,000	0,2	масса тушки, кг
Расход корма на кг приоста, кг	3,71		
расход корма на молодняк, год/кг	112 896	0,84	расход корма на 1 голову за период выращивания, кг
расход корма на ремонтный молодняк, год/кг	22,6		
Расход корма на содержание взрослых перепелов в год, кг	23 487,8	0,04	потребность корма на 1 несушку, сутки, кг
Расход корма на содержание несушек (для пищевого яйца) в год, кг	88 968,8		
Расход корма на 10 пищевых яиц, кг	0,6		
Общие показатели по перепелиной ферме			
Срок выращивания перепелят на мясо, дней:	42		
в том числе: в брудергаузе	14		
в секции выращивания	28		
Профилактический перерыв брудергауза	5		
Профилактический перерыв секции выращивания	10		
Плотность посадки, голов/мкв	50		
Годовая потребность в подстилочном материале, т.	200	6	на 1 мкв. Потребуется кг.
Годовая потребность в воде для кормления птицы	617 000		л
Реализовано на мясо, гол.	120 960		
Реализовано живым весом, (цыплят)	12 150	15,00%	процент продажи цыплят
Реализовано инкубационных яиц	13 500	15,00%	процент продажи инкубационных яиц
Реализовано пищевых яиц, шт	103 950		
Общая площадь помещений перепелиной фермы, м кв.	550		Расчетная площадь на одну голову, м кв.
Сметная стоимость строительства перепелиной фермы, руб.	9 350 000	17 000,000	Стоимость кв.м, руб.

Потребность в первоначальных оборотных средствах определяется на основе нормативов запасов сырья, материалов, а также запаса денежных средств на выплату заработной платы. Результаты расчета приведены в таблице 6.

Таблица 6. Потребность в первоначальных оборотных средствах

Первоначальные оборотные средства (на 5 месяцев)	
Корм	195955,2
Заработная плата	325 000
водоснабжение и канализация	5683,5
Подстилочный материал	200000
прочие материальные затраты	37328,8
ИТОГО, руб.	763967,5

Таблица 7. Инвестиционные затраты.

Сметная стоимость и схема финансирования проекта	
Наименование	Сумма
показателя	тыс. руб.
Здание птицефермы	9 350 000,0
Приобретение поголовья	11 664,0
Оборудование	3 546 200,0
Получение сертификатов	61 500,0
Первоначальные оборотные средства	763 967,5
Сметная стоимость проекта	13 733 331,5
в том числе: собственные средства инициатора проекта	13 750 000,0
заемные средства (банковский кредит)	-

Таблица 8. Затраты на получение сертификатов.

Нормативная документация по перепелам	Цена, руб.
ТУ 9846-036-23476484-04 Яйца перепелиные пищевые (ТУ)	18000
ТУ 9211-062-23476484-2004, тушки перепелов	24000
Получение штрих-кода	15000
Свидетельство о государственной регистрации продукции	1500
<u>Сертификат соответствия ГОСТ Р</u>	1500
<u>Декларация соответствия ГОСТ Р</u>	1500
Итого	61500

4.2. Калькуляция себестоимости

Расчет прямых материальных затрат выполнен по двум основным видам продукции: мясо перепела. Затраты на производство инкубационных яиц, птенцов и помета выполнены без детализации по отдельным видам ресурсов, так как это не основные виды продукции и детальный учет затрат по этим видам производства не ведется. Расчет прямых материальных затрат совмещен с калькуляцией общих затрат на производство продукции предприятия.

Расчет материальных затрат выполняется нормативным способом. В данном случае рассчитываются следующие расходы:

Корма. Расход кормов выполнен несколькими способами по установленному среднедневному рациону.

Цена тонны комбикорма в расчетах составляет 8 000 руб.

Водоснабжение и канализация. Расчет выполнен по следующим исходным данным:

- среднесуточная норма потребления воды на ферму – 2м³;
- норма канализационных стоков – 80% от потребленной воды;
- себестоимость м куб. питьевой воды – 12,60 руб.
- себестоимость м куб. переработки стоков – 9,70 руб.

Электроснабжение. Расчет затрат выполнен по исходным данным:

- норма расхода электроэнергии на ферму в сутки – 237,6 кВт.
- цена кВт.часа электроэнергии – 3,2 руб.

Теплоснабжение. Расчет затрат выполнен по исходным данным:

- норма тепловой нагрузки на ферму в сутки – 580,8 кВт.
- цена кВт.часа электроэнергии – 3,2 руб.

Нефтепродукты. Расчет затрат выполнен по исходным данным:

- норма расхода топлива на 1 партию мяса – 10 л
- цена л. дизельного топлива – 35,00 руб.

Нормативы затрат энергетических ресурсов можно получить из справочников или путем анализа затрат действующих ферм.

Затраты на оплату труда и материальные расходы составляют прямые (переменные) затраты, которые непосредственно переносятся на себестоимость производства продукции.

Раздел «Затраты на организацию и управление производством (накладные расходы)».Прежде всего, необходимо определить виды накладных расходов. В рассматриваемом бизнес-плане представлены основные виды накладных расходов:

- затраты на ремонт основных средств (запасные части, строительно-ремонтные материалы) принимаются в размере 20-100% от суммы амортизации (в зависимости от вида и физического состояния основных фондов);
- услуги сторонних организаций;
- услуги связи, Интернет;
- затраты на охрану труда (расходы на спец.одежду и индивидуальные средства защиты);
- затраты на маркетинг и рекламу;
- транспортные расходы на реализацию продукции;
- прочие затраты.

Раздел «Амортизация».

Расчет по формуле: (среднегодовая балансовая стоимость x норма амортизационных отчислений). Норма амортизационных отчислений в среднем составляет:

- на здания и сооружения сельскохозяйственного назначения – 4,5-5,5%;
- оборудование и сельскохозяйственные машины – 9,5-10,5%;

Средняя норма амортизационных отчислений по сельскохозяйственному предприятию составляет 5,5-7,5%.

<i>Себестоимость</i>									
Выручка от реализации продукции, руб.	11 915 159	14 545 433	15 644 431	16 142 612	16 657 496	17 189 690	17 739 828	18 308 567	18 896 594
Затраты, руб.	6 236 496	7 952 611	8 832 409	8 910 501	8 989 678	9 069 967	9 151 394	9 233 984	9 225 600
в том числе: оплата труда	1 540 500	2 178 267	2 200 050	2 222 050	2 244 271	2 266 713	2 289 381	2 312 274	2 335 397
материальные затраты	2 649 279	2 995 529	3 133 136	3 164 468	3 196 112	3 228 073	3 260 354	3 292 958	3 325 887
накладные расходы	344 419	1 076 516	1 796 925	1 821 685	1 846 997	1 872 882	1 899 361	1 926 454	1 862 017
амортизация	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298	1 702 298
Себестоимость 1 кг мяса, руб.	221,58р.	257,28р.	278,13р.	280,74р.	283,39р.	286,08р.	288,81р.	291,58р.	290,93р.
Себестоимость 1 яйца	0,81р.	0,69р.	0,66р.	0,67р.	0,68р.	0,68р.	0,69р.	0,70р.	0,70р.

4.3. Эффективность проекта

<i>Финансовый результат</i>									
Выручка от реализации продукции, руб.	11 915 159	14 545 433	15 644 431	16 142 612	16 657 496	17 189 690	17 739 828	18 308 567	18 896 594
Себестоимость реализованной продукции, руб.	6 224 023	7 936 705	8 814 745	8 892 680	8 971 699	9 051 828	9 133 091	9 215 516	9 207 148
Прибыль (убыток) от продаж, руб.	5 691 137	6 608 728	6 829 686	7 249 933	7 685 797	8 137 863	8 606 737	9 093 051	9 689 446
Внерезультационные доходы, руб.									
в том числе: субсидирование процентной ставки									
дотации									
Внерезультационные расходы, руб.									
в том числе: платежи по непогашенным кредитам									
уплата процентов по планируемому кредиту									
Прибыль (убыток) до налогообложения, руб.	5 691 137	6 608 728	6 829 686	7 249 933	7 685 797	8 137 863	8 606 737	9 093 051	9 689 446
Налоги, руб.	341 468	396 524	409 781	434 996	461 148	488 272	516 404	545 583	581 367
в том числе: единый сельхозналог	341 468	396 524	409 781	434 996	461 148	488 272	516 404	545 583	581 367
Чистая прибыль (убыток), руб.	5 349 668	6 212 204	6 419 905	6 814 937	7 224 649	7 649 591	8 090 332	8 547 468	9 108 079
Рентабельность затрат, %	81,5%	74,5%	69,6%	73,1%	76,6%	80,2%	83,8%	87,6%	93,0%
<i>Движение денежных средств</i>									
Приток денежных средств, руб.	20 818 763	13 574 072	15 644 431	16 142 612	16 657 496	17 189 690	17 739 828	18 308 567	18 896 594
Отток денежных средств, руб.	18 625 665	6 646 836	7 539 892	7 643 198	7 748 528	7 855 941	7 965 500	8 077 269	8 104 668
Сальдо, руб.	2 193 098	6 927 236	8 104 539	8 499 414	8 908 968	9 333 749	9 774 328	10 231 298	10 791 926
то же нарастающим итогом	2 193 098	9 120 334	17 224 873	25 724 287	34 633 255	43 967 005	53 741 333	63 972 631	74 764 557
то же дисконтированное	2 047 477	7 568 665	12 706 092	16 867 348	20 185 720	22 778 509	24 748 810	26 187 111	27 204 241
Индекс доходности	1,36	1,66	1,80	1,88	1,94	1,98	2,02	2,05	2,08
<i>Расчет точки безубыточности (БЕР)</i>									
Выручка, руб.	11 915 159	14 545 433	15 644 431	16 142 612	16 657 496	17 189 690	17 739 828	18 308 567	18 896 594
Постоянные (распределяемые) затраты, руб.	2 046 717	2 778 814	3 499 224	3 523 983	3 549 296	3 575 181	3 601 659	3 628 752	3 564 315
Переменные (прямые) затраты, руб.	4 189 779	5 173 796	5 333 186	5 386 518	5 440 383	5 494 787	5 549 735	5 605 232	5 661 284
Точка безубыточности, руб.	3 156 732	4 312 913	5 309 093	5 288 750	5 270 730	5 254 960	5 241 372	5 229 907	5 088 919
Точка безубыточности от проектной мощности, %	16,7%	22,8%	28,1%	28,0%	27,9%	27,8%	27,7%	27,7%	26,9%

<i>Расчет окупаемости инвестиций</i>									
Средства предприятия нарастающим итогом, руб.	6 371 048	13 604 631	21 045 915	28 882 230	37 128 259	45 799 229	54 910 940	64 479 787	74 609 245
в том числе: чистая прибыль	5 349 668	11 561 872	17 981 778	24 796 714	32 021 363	39 670 954	47 761 287	56 308 754	65 416 833
амортизационный фонд	1 021 379	2 042 758	3 064 137	4 085 516	5 106 895	6 128 274	7 149 653	8 171 032	9 192 411
Окупаемость за счет чистой прибыли+амортизации									2 года
Окупаемость за счет чистой прибыли									2,5 года

Раздел «Финансовый результат». По рассчитанным выше данным производится расчет чистой прибыли:

Выручка от реализации продукции в зависимости от принятой схемы налогообложения принимается без НДС (стандартная схема налогообложения) и без выделения НДС (при специальном налоговом режиме).

Себестоимость реализованной продукции включает затраты на реализованную часть продукции (не учитывается незавершенное производство). Материальные затраты, также в зависимости от принятой схемы налогообложения принимаются без НДС или без выделения НДС.

Внереализационные доходы учитывают поступления из бюджета в виде субсидирования процентной ставки и дотаций.

Внереализационные расходы учитывают:

- платежи по непогашенным кредитам;
- уплату процентов по кредиту (кредитам), получаемому для реализации проекта.

Налоги – в данном примере рассчитан единый сельскохозяйственный налог.

Рассчитывается чистая прибыль и рентабельность затрат.

Раздел «Расчет точки безубыточности (ВЕР)». Точка безубыточности (ВЕР) определяет объем производства от проектной мощности, производство ниже которой является убыточным, выше – начинается поступление прибыли. Точка безубыточности должна быть не более 80% от проектной мощности.

Точка безубыточности (ВЕР) в процентах определяется делением точки безубыточности в рублях на проектную выручку и умножением на 100%.

Раздел «Расчет окупаемости инвестиций». Производится расчет окупаемости инвестиций.

Собственными источниками предприятия, за счет которых производится возврат получаемого кредита, являются, и амортизационного фонда.

Исходными данными для расчета окупаемости инвестиций являются сетная стоимость проекта и доля начисленной амортизации, направляемой в амортизационный фонд.

Расчет окупаемости производится для двух вариантов:

- окупаемость за счет чистой прибыли и амортизационного фонда;
- окупаемость за счет чистой прибыли.

5.0. Выводы

Сроки реализации проекта: 24 мес. или 2 года

Общая стоимость проекта **13735000 рублей.**

В т.ч.:

- здание птицефермы – 9350000 рублей,
- приобретение поголовья – 12000 рублей,
- оборудование – 3546000 рублей,
- получение сертификатов – 61500 рублей,
- первоначальные оборотные средства – 764000 рублей,

