

## **Бизнес-план**

### **ИП Глава КФХ Кузьменковой М.А.**

**по созданию семейной молочно-товарной фермы на 62 дойных коровы с выращиванием ремонтного молодняка на территории Агропарка «АГИЛАДА» в Волоколамском районе Московской области**



**2016 год**

## Содержание бизнес-плана

	Наименование	страница
1.	Раздел 1. Основные положение проекта создания семейной молочно-товарной фермы на 62 дойных коровы со шлейфом на территории Агропарка «АГИЛАДА» в Волоколамском районе Московской области	3
2.	Раздел 2. Маркетинговый план создания семейной молочно-товарной фермы на 62 головы дойного стада со шлейфом 3.1. Описание продукта (услуги) 3.2. Программа формирования стада и производства молока 3.3. Стратегия продаж молока и молочных продуктов собственной переработки 3.3. Стратегия коммуникационного продвижения фермерских продуктов семьи Кузьменковых	7
3.	Раздел 3. Технологическое планирование 4.1. Технологический процесс содержания животных 4.2. Здания и сооружения	13
4.	Раздел 4. Организация, управление и персонал	15
5.	Раздел 5. Реализация проекта	16
6.	Раздел 6. Основные расчеты 7.1. Эксплуатационные расходы 7.2. Общие и административные расходы 7.3. ФОТ 7.4. Потребность в финансировании	17
7.	Раздел 7. Эффективность проекта 7.1 Проекция Cash-flow 7.2 Расчет прибыли и убытков 7.3 Проекция баланса 7.3 Налоговые поступления	20
8	Раздел 8. Социально-экономическое и экологическое воздействие 8.1 Социально-экономическое значение проекта 8.2 Воздействие на окружающую среду	22

## Раздел 1

# **Основные положения проекта создания семейной молочно-товарной фермы на 62 дойных коровы со шлейфом на территории Агропарка «АГИЛАДА» в Волоколамском районе Московской области**

**ИП Глава КФХ Кузьменкова М.А. приступила к созданию Агропарка «АГИЛАДА» в Волоколамском районе Московской области в 2011 году.**

Якорной идеей Агропарка «АГИЛАДА» (в переводе с греческого аүелаба означает «корова») является формирование стада КРС костромской породы. Первый этап – создание молочно-товарной фермы на 62 дойных коровы со шлейфом. В дальнейшем планируется основать первый в Московской области племенной репродуктор костромской породы и довести численность стада до 300-400 голов.

В 2012-2013 годах была куплена земля на вторичном рынке (единий массив порядка 80 га в собственности) и сформирована архитектурно-градостроительная и правовая основа проекта. В октябре 2014 года в хозяйство поступили 20 телочек костромской породы. В 2015 году успешно прошли два отела, но основной приплод планируется на осень 2016 года – зиму 2017 года. В стаде отсутствует лейкоз.

В 2015 году были проведены электричество и вода, построен утепленный дощатый коровник и хоздвор, заготовлены собственные корма. В хозяйстве имеется трактор Белорус-80 с навесным оборудованием, прицеп, бортовая газель.

Осенью 2015 года хозяйство получило первый опыт реализации собственной молочной продукции. Агропарк «АГИЛАДА» принял участие в выставке-ярмарке на ВВЦ, в выставочном комплексе Сокольники, в Одинцово. С мая 2016 года добавляется еще одна площадка – торговый павильон на Театральной площади перед Большим театром.

Для успешного дальнейшего развития агропарка требуются привлеченные крупные капитальные вложения на строительство производственных, коммунально-бытовых и других сооружений первой очереди, а также на механизацию производственных процессов. В дальнейшем структурно-хозяйственная интеграция запускает механизм самодотации реализуемого агрообъекта, что позволяет финансировать последующие очереди его строительства из собственных средств, а также обеспечивает стабильное и растущее поступление налогов в областной и районный бюджеты.

Создание первой молочно-товарной фермы Агропарка «АГИЛАДА» на 62 головы дойных коров со шлейфом очень ответственно, так как это закладывает базу экономики проекта в целом. Как известно, фондоотдача молочных комплексов прежде всего зависит от технико-экономической обоснованности выбора места размещения объекта, размеров, породности стада и достигнутого уровня его продуктивности, уровня и полноценности кормления и других факторов.

В Агропарке «АГИЛАДА» используются главным образом корма собственного производства. Однако по мере роста продуктивности и численности скота потребность в

кормах увеличивается, что в будущем потребует крупных капитальных вложений на повышение плодородия кормовых угодий и увеличение урожайности культур.

Поскольку акцент сделан на создание племенного репродуктора и увеличение поголовья стада костромской породы в 5 раз, особое внимание уделяется выращиванию ремонтных телочек. Поэтому средства, направленные на основную часть производственных фондов - продуктивных животных, высвобождаются из сферы производства только после использования продуктивных способностей дойных коров.

**Целью бизнес-плана** является оценка потенциальной возможности создания молочно-товарной фермы на 62 дойных коровы с выращиванием ремонтного молодняка - объекта первой очереди строительства Агропарка «АГИЛАДА», а также выбор оптимальной стратегии развития агропредприятия.

**Задача бизнес-плана** заключается в комплексном решении вопросов организации производства молока с внедрением прогрессивных технологий и средств механизации, в создании стада молочного скота и прочной кормовой базы, строительстве новых помещений коровника и телятника для выращивания ремонтных тёлочек. Планируется обеспечение животных, содержащихся на ферме, грубыми и сочными кормами высокого качества, которые будут выращиваться на прилегающей к ферме земле, используя прогрессивные технологии земледелия.

**Намечаемые к производству продукты**. Основная продукция – молоко коровье, сметана, сыр, творог, ряженка. Побочная продукция - мясо (говядина и телятина). Дополнительная продукция – племенные бычки и тёлочки.

**Конкурентоспособность продукции**. Основные конкурентные преимущества производимого молока – высокое качество, экологическая чистота и относительно низкая себестоимость, которые достигаются за счет использования современного доильного оборудования и глубокого охлаждения молока, новой технологии кормления кормосмесями (единый корм) с помощью раздатчиков-смесителей, использования прогрессивной технологии выращивания и заготовки высококачественных кормов.

#### **Задачи реализуемого объекта:**

- формирование агрообъекта, структурообразующим центром которого является товарная животноводческая ферма с хозяйственной и социальной инфраструктурой, созданная на базе интеграции всех видов сельскохозяйственной деятельности с применением передовых агротехнологий;
- строительство утепленного коровника, молочного миницеха, вспомогательных объектов с инфраструктурой, оснащение профессиональным оборудованием, закупка сельхозтехники;
- закупка недостающей части животных в целях основания первого в области племрепродуктора костромской породы;
- наращивание собственного экологически чистого производства, переработки и реализации сельхозпродукции, что приобретает особую актуальность в условиях введения продовольственных санкций;
- основание фермерского кооператива на территории агропарка;

- обновление деревни: жизнь в условиях экологии, современных технологий и высоких потребительских стандартов; создание порядка 15 новых рабочих мест в сельской местности
- популяризаторская и просветительская деятельность, особенно среди школьников и студентов, в области агросфера; агротуризм и тематические фестивали как инструмент формирования и упрочения этно-культурной и исторической идентичности общества;
- поступление в бюджет Московской области налогов и других отчислений.

Таким образом, главная задача – обеспечить устойчивое развитие сельской территории, организованной в Агропарк «АГИЛАДА» силами фермерской семьи Кузьменковых.

**Ожидаемый экономический результат 1-ой очереди** строительства агрообъекта на территории Агропарка «АГИЛАДА» состоит в создании в течение 5 лет высокотехнологичной и высокорентабельной молочной фермы с собственной переработкой, для чего планируется строительство утепленного коровника с телятником, силосной башни, миницеха по переработке молока, а также хозяйственного двора с размещением администрации, бытовых помещений, ангары для сельхозтехники, зерно- и овощехранилищ, сенного сарая. Ферма укомплектовывается всем необходимым инженерным оборудованием (электричество, вода, очистные сооружения). Таким образом, организация деятельности молочной фермы охватывает всю технологическую цепочку от содержания стада и собственного производства грубых и сочных кормов до собственной переработки молока и реализации высококачественной молочной продукции. Управление всеми процессами осуществляется силами семьи фермеров Кузьменковых с привлечением нескольких супружеских пар

**Уникальность проекта** заключена в цивилизованном, эффективном и экологичном землепользовании:

- pilotnyy proyekt po rekologizatsii sela gorodskimi zhiteleyami, sozialnyy opyt po vozvratu ludey na zemlyu v tselyakh formirovaniya novogo russkogo krestyanstva;
- fermereskaya sem'ya, srazavaya vokrug sebya ne tylko khozyaistvennuyu, no i sozial'nuyu infrastrukturu, blagostraivaet i oblagorajivayet territoriyu, zakladivaet visokie standarty kachestva zhizni (po normam evrostandarta);
- sozdanie novykh rabochikh mest s zarplatoy 40-50 tysyach v mesiac, priglashenie na rabotu suprugeskix par kak osnovy dlya krestyan'skoy sel'skhozkooperatsii v blizhaishey perspektive;
- vperveye vvezena v Moskovskuyu oblast' kostromskaya poroda KPC - исчезающая уникальная русская порода с высокой молочной и мясной продуктивностью и с устойчивостью к лейкозу до 98 процентов;
- ekologiya, visokie potrebitel'skie kachestva natyural'nykh molochnykh produktov po avtorskim semeynym reseptam;
- popul'ariyzatorskaya i prosvetitel'skaya deyatel'stvo, osobennno sledi shkol'nikov i studentov, v oblasti agrosfery; rastushchij agro- i ekoturisticheskiy potentsial Agroparka «AGILADA» i ego okrestnostej.

### **Aktual'nost' proyekta**

1. V sootvetstvии c dannymi Rosstata, v Moskovskoy oblasti chislennost' pogolov'ya KPC imieet ustojchivuyu tendentsiyu k snizheniju, chto negativno skazyvayetsya na

обеспечении населения столичного региона собственными мясом, молоком и молочными продуктами. Область, обладающая огромным аграрным потенциалом, могла бы иметь в разы более масштабные поступления средств в бюджет от реализации сельхозпродукции, а вместо этого вынуждена тратить бюджетные средства на закупку недостающих продуктов первой необходимости. Логика экономического благополучия региона диктует острую необходимость восстановления поголовья КРС с последующим его увеличением, а также ввод в сельхозоборот заброшенных угодий. Эта экономическая задача приобретает особую остроту в условиях антироссийских экономических санкций и экономического кризиса. Поэтому создание новой фермы на 62 головы дойного стада со шлейфом (общее поголовье – более 100 животных) как пилодного в рамках фермерской стратегии Агропарка «АГИЛАДА» является политически, экономически и социально актуальным.

2. Реализуемый проект не только обеспечивает занятость фермерской семьи Кузьменковых, но и предполагает привлечение к единой хозяйственной деятельности Агропарка «АГИЛАДА» нескольких семей, готовых к участию к сельхозкооперации. Такая форма самоорганизации аграрной деятельности фермерских хозяйств считается экономически наиболее оправданной и перспективной. Внедрение кооперативных форм реализации фермерской экологически чистой продукции весьма актуально и имеет самую широкую поддержку как на областном, так и на федеральном уровнях, поскольку именно кооперация имеет наибольший экономический эффект.

3. Губернатор Московской области Андрей Воробьев неоднократно подчеркивал необходимость не только увеличения поголовья скота, но и проблему его оздоровления путем выбраковки лейкозных животных и закупки здоровых коров из других регионов. В этой связи решение семьи Кузьменковых основать первый в Подмосковье репродуктор костромской породы, известной не только высокой продуктивностью, но и устойчивостью к лейкозу, является практической реализацией одной из самых актуальных задач в стратегии устойчивого развития сельского хозяйства Московского региона.

4. Проект строительства коровника на 62 головы дойного стада со шлейфом реализуется не только как производственный агрообъект, но и как объект просветительский и агро-экотуристический, что актуализировано в областной программе по развитию сельского туризма в регионе.

## Раздел 2

# **Маркетинговый план создания семейной молочно-товарной фермы на 62 головы дойного стада со шлейфом**

### **2.1. Описание продукта (услуги)**

#### **Молоко**

Молоко у коров, коз, овец и других теплокровных образуется в молочной железе — вымени путем сложных преобразований пищевых веществ, поступающих из крови. Для синтеза 1 л молока через вымя должно пройти 400—500 л крови. Молоко и молочные продукты уникальны по своей высокой пищевой ценности.

Молоко и большинство молочных продуктов относятся к числу скоропортящихся продуктов, так как представляют прекрасную среду для развития микроорганизмов. Исключением является парное молоко, которое в течение 2—3 ч после удоя обладает повышенной стойкостью к хранению благодаря наличию в это время естественных антимикробных веществ. Сразу после отела в течение 6—8 дней молоко называют молозивом, которое характеризуется желтоватым цветом, густой консистенцией, специфическим запахом и солоноватым привкусом.

Молочные продукты подразделяют на следующие группы: цельномолочные (молоко, сливки, молочнокислые напитки, сметана, творог); сыры; молочные консервы; масло; мороженое.

#### **Костромская порода КРС**

Современный племенной крупный рогатый скот подразделяют на три основные группы:

- **Молочные породы**. Направлена на повышение рентабельности хозяйства путем повышения показателей по производству молока. К основным породам этой группы относят черно-пеструю, красную степную, голландскую, ярославскую, айрширскую, холмогорскую, голштинскую породу.
- **Комбинированные породы**. Направлена на разведение молочно-мясных или мясо-молочных пород скота. К основным породам данной группы относят симментальская, швицкая, костромская, алтайская, бестужевская, лебединская порода.
- **Мясные породы**. При разведении указанной породы ферма нацелена на повышение рентабельности за счет производства высококачественный говядины. К основным породам мясной группы относятся герефордская, казахская степная, калмыцкая, абердин-ангусская, шортгорнская порода.

Для осуществления данного проекта семья Кузьменковых приняла решение заниматься выращиванием **комбинированной породы**, а именно костромской породы.

Костромская порода коров относится к породам молочно-мясного направления продуктивности. Мясть животных от светло-серой до темно-буровой. Скоту этой породы присуща крепкая конституция, по экстерьеру и уровню продуктивности он схож со швейцарской породой КРС. Хотя по экстерьеру костромской скот и близок к швейцарскому, он имеет ряд основных отличий, среди которых можно выделить более удлиненное тело костромских коров, голову с более узким лбом, холка несколько приподнята, а в спине и пояснице костромской скот шире швейцарцев.

Коровы костромской породы весят в среднем 600 кг, некоторые представители породы достигают весы до 850 кг. Живая масса быков колеблется от 900 до 1200 кг, отдельные особи также достигают веса до 1500 кг. Скот этой породы отличается хорошей выносливостью, и приспособленностью к различным условиям содержания и питания. Коровы дают крепкое потомство. Сегодня костромская порода считается одной из наиболее высокопродуктивных отечественных пород двойного (комбинированного) направления продуктивности.

Показатель удоев за год равен 5000-6000 кг, где жирность молока составляет 3,7-4,2%. Масса телят при рождении составляет 35-40 кг и за сутки дает прирост живого веса в 1100-1300 г. Костромская порода коров характеризуется 53-62% убойного выхода мяса в зависимости от возраста и характера содержания.

В настоящий момент в Московской области нет ни одного стада костромской породы, в связи с чем семья фермеров Кузьменковых поставила себе задачу за 5 лет создать и зарегистрировать первый в столичном регионе племенной репродуктор этой уникальной русской породы.

## **2.2. Программа формирования стада и производства молока**

В октябре 2014 года семья Кузьменковых приступила к формированию стада костромской породы. Было закуплено 20 телочек. Два первых отела успешно прошли осенью 2015 года. По данным на апрель 2016 года стадо насчитывает 21 голову. В течение 2016 года планируется купить еще 10 телочек, чтобы к 2021 году реализовать расчетные производственные показатели, представленные в приведенных ниже таблицах.

**Таблица 2. Планируемая программа формирования основного стада дойных коров в семье Кузьменковых с 2017 по 2021 гг.**

<b>Формирование и структура стада КРС в хозяйстве Кузьменковых</b>							
<b>Год</b>	<b>Наличие коров до выбраковки. голов</b>	<b>Выбраковка (3%). голов</b>	<b>Наличие коров после выбраковки. голов</b>	<b>Приплод из учета процента выживаемости*), голов</b>	<b>Телки. голов</b>	<b>Бычки. голов</b>	<b>Количество дойных коров. голов</b>
2017	30	1	29	24	12	12	29
2018	29	1	28	23	11	12	28
2019	40	1	39	32	16	16	39
2020	50	2	48	39	19	20	48

2021	64	2	62	50	25	25	62
------	----	---	----	----	----	----	----

\*) Расчет произведен исходя из общепринятого норматива выживаемости телят (из 100 телят выживает 80).

В Таблице 2 представлена планируемая программа формирования основного стада дойных коров на период 2017-2021 годов учитывая, что основное стадо будет сформировано за счет ремонтного молодняка собственного производства.

**Таблица 3. Динамика численности дойных коров в хозяйстве Кузьменковых с 2017 по 2021гг, гол.**

Тип коров	Год рождения	Количество телок, голов	Год перевода в основное стадо	Количество голов основного стада после перевода с учетом выбраковки
Костромская порода (комбинированный тип)	2017	12	2019	39
	2018	11	2020	48
	2019	16	2021	62

Исходя с данных Таблицы 3 делаем вывод, что нужное количество дойных коров будет достигнуто в вышеуказанные периоды за счет перевода ремонтного молодняка в основное стадо.

**Таблица 4. Планируемая программа производства молока в хозяйстве Кузьменковых с 2017 по 2021 годы**

Показатель (годовой)	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Валовый удой молока, л.	88 740	147 560	202 251	248 880	321 470
Чистый удой молока, л.	71 280	131 000	179 211	220 800	285 470
Поголовье коров, гол.	29	28	39	48	62
Средний удой на 1 корову, л/год			5200		
Производство мяса, т.	0	4,6	6	7,9	9,6

В Таблице 4 представлена планируемая программа производства молока по годам с учетом 3%-ной ежегодной выбраковки дойного стада и перевода молодняка к взрослому стаду. Расчеты представлены в 2 вариантах - без учета затрат молока на кормления телят (см. строку «валовый удой») и с учетом затрат на кормление телят (см. строку «чистый удой»).

Расчеты произведены исходя из среднего удоя на корову 17 литров.

### **2.3. Стратегия продаж молока и молочных продуктов собственной переработки**

Ценовая политика на молочную продукцию формируется рынком. Ключевыми игроками рынка выступают основные закупщики сырья – предприятия перерабатывающей сферы.

Цены реализации молока в качестве сырья перерабатывающим предприятиям – в течение года имеют сезонные колебания. В случае организации на предприятии законченного цикла производства, т.е. организация производства молока с последующей глубокой переработкой с выходом на конечного потребителя, возможно значительное снижение себестоимости молочной продукции, цены при этом также регулируются рынком.

В рассматриваемом случае с организацией молочно-товарной фермы был определен производственный цикл: производство молока с последующей глубокой переработкой с выходом на конечного потребителя. Анализ каналов реализации молочной продукции в Российской Федерации и сопоставление цен по различным каналам показал, что большая часть продукции реализуется хозяйствами перерабатывающим предприятиям, организациям оптовой торговли, через сеть собственных магазинов.

**Частота потребления.** Высокая частота потребления требует постоянного наличия и легкости доступа к продукции, соответственно, сложного канала сбыта. В случае с молочной продукцией необходимо указать на тот факт, что данный вид товара относится к группе часто потребляемых товаров.

Программа продаж, структура продуктового предложения и ценовая политика семейной фермы Кузьменковых осуществляются на основе результатов проведенных маркетинговых исследований (с целью определения и уточнения предпочтений потребителей) и будут постоянно корректироваться на основе данных текущего мониторинга рынка. Ключевую роль в продажах будет играть заключение контрактов на поставку продукции, а также прямые продажи населению близлежащих населенных пунктов и туристам.

**Таблица 5. Планируемая программа продаж молочной продукции в хозяйстве Кузьменковых с 2016 по 2020 годы**

	Дата начала реализации	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Молочная продукция</b>						
Сметана	с 01.2017	0	917 000	1 254 400	1 545 600	1 998 150
Ряженка	с 01.2017	0	2 882 000	3 584 200	4 857 600	6 280 340

Молоко	с 08.2017	4 989 600	1 834000	2 508940	3 091200	3 966580
Сыр	с 01.2017	0	1 572000	2 150400	2 649600	3 425400
Творог	с 01.2017	0	1 146250	1 568000	1 932000	2 497600
Реализация мяса	с 03.2017	0	1 472000	1 920000	2 528000	3 072000
<b>Всего</b>		<b>4 989600</b>	<b>9 283250</b>	<b>12 985940</b>	<b>16 604000</b>	<b>21 240070</b>

В таблице 5 представлена планируемая программа реализации молока и молочной продукции по годам с учетом расхода молока на кормления телят.

**Таблица 6 . Планируемые цены на продукцию**

Молоко	руб./литр без НДС	<b>70</b>
Сметана	руб./литр без НДС	<b>300</b>
Ряженка	руб./литр без НДС	<b>90</b>
Сыр	руб./литр без НДС	<b>500</b>
Творог	руб./литр без НДС	<b>350</b>
Мясо говядина	руб./кг. без НДС	<b>320</b>

При формировании цен была учтена покупательная способность потребителей, определяемая средним уровнем их доходов.

Формирование цен основано на рыночных ценовых показателях в сегменте натуральных продуктов, а также себестоимости производимой продукции. Цена на молоко рассчитывалась, исходя из закупочных цен (рыночная цена упакованного молока - 70 руб./литр). Цена на мясо говядины сложилась, исходя из рыночных цен (сайт "АгроСервер").

При расчете программы продаж инфляция во внимание не принималась, поскольку связанное с инфляцией повышение цен пропорционально отразится на увеличении цен продаж предприятия.

## **2.4. Стратегия коммуникационного продвижения фермерских продуктов семьи Кузьменковых**

Большое значение также будет уделено построению коммуникативной стратегии по продвижению, включая позиционирование товара и брендинг, а также формированию уникального торгового предложения.

В рамках реализации принятых коммуникационных программ планируется активное применение рекламных технологий и других инструментов интегрированных маркетинговых коммуникаций – ПР, личных продаж и стимулирования сбыта.

В частности, в рамках программ по стимулированию сбыта будут реализованы следующие мероприятия:

- формирование списка потенциальных покупателей в целевых звеньях каналов сбыта;
- подготовка имиджевых материалов;
- разработка системы бонусов и скидок;
- демпинговая политика на начальном этапе выхода на целевого конечного потребителя.

## Раздел 3

### Технологическое планирование

#### **3.1. Технологический процесс содержания животных**

Условия содержания животных на молочно-товарных фермах зависят от хозяйственных и других конкретных условий. В настоящее время на фермах крупного рогатого скота применяются три способа содержания поголовья: привязной, беспривязный, комбинированный.

Привязной способ содержания животных применяется на молочных и мясомолочных фермах. Он характеризуется тем, что животные зимой находятся в стойлах на привязи, а летом – на выгульных площадках или в лагерях. При данном способе содержания каждому животному выделяется определенное место, оборудованное привязью, кормушкой, автопоилкой и средствами уборки навоза. При этом содержание коров требует больших затрат труда и денежных средств. Однако при привязном содержании возможно нормированное индивидуальное и групповое кормление коров в стойлах, экономное использование кормов и подстилки, возможности ухода за каждым животным.

Беспривязный способ содержания характеризуется тем, что животные содержатся группами без привязи в помещениях. При таком содержании животные имеют свободный доступ к кормам и воде. Этот способ содержания позволяет упростить процессы обслуживания животных, уменьшить количество необходимой техники, а за счет уменьшения амортизационных отчислений и транспортных операций снизить и себестоимость продукции. Однако непременным условием такого содержания является наличие необходимого количества кормов, производственных помещений и подстилочного материала.

При комбинированном способе содержания животные находятся в помещении на привязи, а в теплое время года весной, летом и осенью – на выгульных площадках. Этот способ содержания совмещает в себе элементы привязного и беспривязного способов содержания. Для группового нормирования кормления животных, при этом способе содержания, у кормушек на выгульно-кормовых площадках необходимо установить оборудование для фиксирования животных во время кормления.

Из рассмотренных способов содержания животных принимается привязной способ, так как хозяйство планирует организовать молочную ферму. Этот способ содержания животных даст хозяйству экономию кормов и подстилки, индивидуальный уход за коровами.

### 3.2. Здания и сооружения

Планируется строительство капитального здания коровника, общая площадь 920 м<sup>2</sup>, и цеха по переработке молока, общая площадь 100 м<sup>2</sup>.

**Таблица 7. Расчет площади коровника**

max поголовье, гол.	<b>100</b>
в т. ч. взрослое поголовье	<b>62</b>
молодняк	<b>38</b>
норма площади на 1 голову (взр), м <sup>2</sup>	<b>4,0</b>
норма площади на 1 голову (мол), м <sup>3</sup>	<b>3,0</b>
Молокоблок, м <sup>2</sup>	<b>140</b>
Необходимая площадь коровника, м <sup>2</sup>	<b>920</b>

Площадь цеха по переработке молока 100 м<sup>2</sup> взята из типового проекта.

## Раздел 4

### Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Заведующий контролирует работу водителя, уборщика помещений, охранника, слесаря и завхоза. Инженеру подчиняются зоотехник и электрик. В нашем проекте некоторые обязанности совмещены, так как выполняются членами семьи. Это сделано для уменьшения затрат на период реализации и окупаемости проекта.

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже (рисунок 4).

**Рисунок 4. Организационная структура молочно-товарной фермы**



Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной. Она позволяет директору оперативно управлять работой предприятия и находиться в курсе событий.

Организационная структура мини-цеха по глубокой переработке молока очень проста. Работы, связанные с непрерывным производственным циклом, выполняются двумя сотрудниками.

## Раздел 5

### Реализация проекта

#### **5.1. План реализации строительно-монтажных работ**

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с мая 2016 по март 2017 г.

**Таблица 9. Календарный план реализации проекта строительства коровника**

Мероприятия/Месяц	2016												2017		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3
Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО															
Решение вопроса финансирования															
Получение гранта															
Капитальное строительство															
Выплата аванса за оборудование															
Поиск персонала															
Поставка оборудования, монтаж															
Размещение рекламы															
Закупка КРС															

#### **5.2 Затраты на реализацию проекта**

Оценка инвестиционных затрат по проекту представлена в следующей таблице.

**Таблица 10**

№	Наименование процесса	Стоимость, руб.
1.	Капитальное строительство коровника с молокоблоком, включая СМР	12 000 000
2.	Оборудование для коровника	1 500 000
3.	Строительство здания молочного цеха, включая СМР	3 000 000
4.	Оборудование для переработки молока	1 500 000
5.	Покупка животных	2 000 000
	<b>Итого</b>	<b>20 000 000</b>

использовано из бюджета  
без НДС

Пункт 2 таблицы 10 детализирован в таблице 11.

**Таблица 11 Затраты на технологическое оборудование в 2016 г**

<b>Наименование технологического оборудования</b>	<b>Стоимость, руб.</b>
Доильная установка УДМ-100	500 000
Навозоуборочный транспортер ТСН-160	170 000
Вентилятор системы микроклимата Ц4-70№5	30 000
Охладитель молока МОУ-800	235 000
Насос молочный Г20П	15 000
Комплекс AGREX КОМВИНАТ типа 25-12	500 000
Привязь автоматическая ОСП-Ф-26	50 000
<b>Итого</b>	<b>1 500 000</b>

Оборудование для цеха по переработке молока – в соответствии с типовым проектом.

## **Раздел 6**

### **Основные расчеты**

#### **6.1. Эксплуатационные расходы**

Эксплуатационные расходы состоят из переменных расходов.

**Таблица 14. Переменные расходы в месяц, без НДС**

Производственные расходы	Единица изм.	Цена, тыс. руб.	Норма (т/год)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Взрослое стадо	гол.			0	29	28	39	48	62
Сено	тыс.руб.	5,5	1,6	-	255,2	246,4	343,2	422,4	545,6
Солома	тыс.руб.	3,0	0,8	-	69,6	67,2	93,6	115,2	148,8
Зерновые	тыс.руб.	8,0	0,8	-	185,6	179,2	249,6	307,2	396,8
Корнеплоды	тыс.руб.	7,0	0,5	-	101,5	98	136,5	168	217
Витаминно-минеральные добавки	тыс.руб.	125,0	0,03	-	108,7	105	146,2	180	232,5
<b>Итого</b>	тыс.руб.			-	<b>720,6</b>	<b>695,8</b>	<b>969,1</b>	<b>1192,8</b>	<b>1540,7</b>

<b>Молодняк</b>	<b>гол.</b>			<b>30</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>32</b>	<b>39</b>	<b>50</b>
Сено	тыс.руб.	<b>5,5</b>	<b>0,5</b>	82,5	66	63,2	88	107,2	137,5
Солома	тыс.руб.	<b>3,0</b>	<b>0,3</b>	27	21,6	20,7	28,8	35,1	45
Зерновые	тыс.руб.	<b>8,0</b>	<b>0,3</b>	72	57,6	55,2	76,8	93,6	120
Корнеплоды	тыс.руб.	<b>7,0</b>	<b>0,2</b>	42	33,6	32,2	44,8	54,6	70
Минеральные добавки	тыс.руб.	<b>125,0</b>	<b>0,01</b>	37,5	30	28,75	40	48,7	62,5
<b>Итого</b>	тыс.руб.			<b>261</b>	<b>208,8</b>	<b>200,05</b>	<b>278,4</b>	<b>339,2</b>	<b>435</b>
<b>Всего</b>	тыс.руб.			<b>261</b>	<b>929,4</b>	<b>895,85</b>	<b>1247,5</b>	<b>1532</b>	<b>1975,7</b>

Нормы расхода были взяты из справочника фермера. Цена на витаминно-минеральные добавки взята из коммерческого предложения производителей Республики Беларусь, г. Минск (сайт АгроСервер).

В переменные расходы включена заработка плата производственного персонала в размере 190 тыс. руб. ежемесячно. Данная статья затрат расчет по мере увеличения численности поголовья.

## 6.2. Общие и административные расходы

**Таблица 15. Общие и административные расходы предприятия в месяц, руб.**

<b>Затраты</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>ФОТ</b>		188000	188000	188000	188000	188000	188000
<b>Интернет</b>		1500	1500	1500	1500	1500	1500
<b>Услуги связи</b>		700	700	700	700	700	700
<b>ГСМ</b>	<sup>2</sup> машины	45000	45000	45000	45000	45000	45000
<b>Обслуживание и ремонт ОС</b>		10000	10000	10000	10000	10000	10000
<b>Прочие непредвиденные расходы</b>		10000	10000	10000	10000	10000	10000
<b>Ветеринарные препараты</b>		25000	28000	30000	33000	37000	40000
<b>Итого</b>		<b>280 000</b>	<b>283 200</b>	<b>285 200</b>	<b>288 200</b>	<b>292 200</b>	<b>295 200</b>

Цены на ветеринарные препараты взяты с прайс-листа Волоколамской ветаптеки.

## 6. 3. ФОТ

Основной статьей общих и административных расходов является ФОТ.

**Таблица 16. Расчет расходов на оплату труда, тыс. руб.**

№	Должность	Количество	оклад	к начислению	ФОТ
<b>Административно -управленческий персонал</b>					
1	Директор (бухгалтер - кадровик, заведующий, завхоз)	1	50	50	<b>56</b>
2	Инженер ( слесарь, электрик)	1	45	45	<b>49</b>
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	<b>105</b>
<b>Производственный персонал</b>					
1	Зоотехник - ветеринарный доктор	1	40	40	<b>44</b>
2	Доярка	2	35	70	<b>78</b>
3	Скотник	2	30	60	<b>68</b>
	<b>Итого</b>	<b>5</b>	<b>105</b>	<b>170</b>	<b>190</b>
<b>Обслуживающий персонал</b>					
1	Водитель	1	35	35	<b>39</b>
2	Тракторист	1	40	40	<b>44</b>
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>83</b>
	<b>Всего по персоналу</b>	<b>9</b>	<b>275</b>	<b>340</b>	<b>378</b>

Сумма расходов на оплату труда составляет 378 000 тыс. рублей в месяц. Из них заработная плата производственных работников включена в состав переменных затрат (190 тыс.руб.), заработная плата остальных категорий работников включена в состав общих и административных расходов.

## 6.4. Потребность в финансировании

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя инвестиции в основной капитал и в оборотный капитал. Финансирование проекта планируется осуществить за счет собственных средств, гранта на развитие семейной животноводческой фермы и заемного капитала. Кредит погашается в полном объеме в 2021.

**Таблица 17. Программа финансирования на 2016 г., млн. руб.**

<b>Источник финансирования</b>	<b>Сумма</b>	<b>Период</b>	<b>Доля</b>
Собственные средства	2 000 000	01/01/2016	10%
Заемные средства	6 000 000	01/06/2016	30%
Грант	12 000 000	01/06/2016	60%
<b>Всего</b>	<b>20 000 000</b>		<b>100%</b>

Данный бизнес-план не является окончательным вариантом руководства к действию, а показывает лишь потенциальную возможность развития такой бизнес-идеи. Поэтому при реализации настоящего проекта возможно изменение исходных параметров проекта. Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемой к выпуску продукции, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

## Раздел 7

### Эффективность проекта

#### 7.1 Проекция Cash-flow

Проекция Cash-flow (Отчет движения денежных средств, Приложение 1) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Отчет состоит из 3 частей:

- операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании;
- инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций;
- финансовая деятельность — вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заемных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

#### 7.2 Расчет прибыли и убытков

Расчет планируемой прибыли и убытков в развернутом виде показан в Приложении 2.

**Таблица 18. Показатели рентабельности**

Годовая прибыль (5 год), млн. руб.	12 239337
Рентабельность активов	20%

### 7.3 Проекция баланса

Коэффициенты балансового отчета в 2017 г. представлены в нижеследующей таблице.

**Таблица 19. Коэффициенты балансового отчета**

Текущая ликвидность (5 год проекта)	0,5
Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом (5 год проекта)	2,9

**Таблица 20. Финансовые показатели проекта**

Внутренняя норма доходности (IRR)	20%
Окупаемость проекта (простая), лет	7
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	8

**Таблица 21. Анализ безубыточности проекта, тыс. руб.**

Период	2017	2018	2019	2020	2021
Доход от реализации услуг	4 989600	9 283250	12 985940	16 604000	21 240070
Постоянные издержки	299 376	556 995	779156	996240	1 274404
Сумма дохода без учета расходов	4 690224	8 726255	12 206783	15 607760	19 965665

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 2019 году.

С каждым годом деятельности растет финансовая устойчивость предприятия.

### 7.3 Налоговые поступления

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 3 926 171 млн. руб. за 5 лет. В расчет принималось, что предприятие применит специальный налоговый режим 6% от валовой прибыли - производителей сельскохозяйственной продукции.

## Раздел 8

### **Социально-экономическое и экологическое воздействие**

#### **8.1 Социально-экономическое значение проекта**

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание 9 новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- создание новой фермы по разведению молочных пород скота;
- поступление в бюджет Московской области налогов и других отчислений (более 3 926 171 млн.руб. за 5 лет).

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения в молочной продукции;

В результате реализации проекта создадутся 9 рабочих мест на этапе реализации с дальнейшим увеличением количества рабочих мест до 50. Планируется повышение квалификации.

#### **8.2 Воздействие на окружающую среду**

Применение всё более энергоёмких технологий в современном промышленном животноводстве сопровождается увеличением антропогенной нагрузки на окружающую среду. Это влечёт повышение затрат на предотвращение негативных последствий от загрязнений, поступающих от животноводческого комплекса.

Особенно важно выявить возможные негативные последствия и определить методы их предупреждения. К таковым в соответствии можно отнести выбросы в атмосферный воздух загрязняющих и иных веществ; сбросы в водные и подземные объекты и водосборные площади; загрязнение почв; накопление отходов производства и потребления.

Источники загрязнений, выделяемые животноводческими предприятиями в окружающую среду, делятся по видам на:

■ газопылевые выбросы — продукты разложения или сжигания органических отходов: микроорганизмы, пыль, органические соединения, окислы азота, серы, углерод;

■ сточные воды, содержащие полидисперсную массу с твёрдыми включениями пыли, остатков корма, а также азот, нитриты, нитраты, хлориды, сульфаты, фосфаты, патогенные микробы, жиры, железо, бактериологические (БПК) и химические (ХПК) загрязняющие вещества, нефтепродукты, СПАВЫ;

■ органические отходы производства с множеством микроорганизмов;

■ непищевые отходы животноводческого комплекса: ветеринарные конфискаты, малоценные продукты, а также павший скот.

**Таблица 22. График реализации природоохранных мероприятий в рамках проекта**

<b>Цель мероприятия</b>	<b>Мероприятие</b>
Снижение негативного воздействия на природу	1. Модернизация и обновление технологического оборудования  2. Внедрение малоотходных и безотходных технологий  3. Уменьшение объемов органических отходов, газопылевых выбросов, потребления воды и сбрасывания сточных вод
Предотвращение загрязнения газопылевыми выбросами	1. Установка пылегазоулавливающей аппаратуры
Уменьшение органических отходов	1. Организация правильного хранения, транспортировки, утилизации и переработки навоза  2. Применение современных методов утилизации и получения вторичной продукции

В целях снижения негативного воздействия на природу в планах предприятия — модернизация и обновление технологического оборудования в подразделениях, внесение изменений в организацию хозяйственной деятельности, соответствующих современным экологическим нормам.

Это возможно путём внедрения малоотходных и безотходных технологий, основанных на включение в хозяйственный оборот всех сырьевых ресурсов, которые постоянно образуются и накапливаются в хозяйствах. Уменьшая объёмы органических отходов, газопылевых выбросов, потребления воды и сбрасывания сточных вод, можно снижать негативное воздействие на окружающую среду.

Для предотвращения загрязнения газопылевыми выбросами на предприятии будет установлена пылегазоулавливающая аппаратура, обеспечивающая очистку вентиляционного воздуха от неприятных запахов перед выбросом в атмосферу.

Уменьшение органических отходов будет достигаться организацией правильного хранения, транспортировки, утилизации и переработки органических отходов, применения современных методов утилизации и получения вторичной продукции.