Бизнес-план:

PARASAT consulting

ҚР ҰКП НПП РК АТАМЕКЕН

РАСШИРЕНИЕ СВИНОКОМПЛЕКСА

СОДЕРЖАНИЕ

№№ разделов	Наименование разделов	№№ стр.
	Резюме проекта	4-5
I.	**Описание проекта**	
1.1.	*Цель проекта*	5
1.2.	*Место реализации проекта*	5
1.3..	*Стоимость проекта и источники финансирования*	6
II.	**Описание предприятия**	
2.1.	*Инициатор проекта*	**7**
III.	**Маркетинговый раздел**	
3.1.	Анализ рынка	7-10
3.2.	Ситуационный анализ (SWOT**)**	11
3.3.	Стратегия маркетинга	12-13
3.4.	Исследование конкурентной среды	13
3.5.	Ценовая политика	13
3.6.	План реализации	14
IV.	**Организационный раздел**	
4.1.	*План по персоналу*	14-15
4.2.	*Организационная структура*	15
V.	**Производственный раздел**	
5.1.	Описание продукции	16-17
5.2.	Технология производства	18
5.3.	Описание кормовой базы	18-19
5.4.	Производственная программа	20
VI.	**Финансовый раздел**	
6.1.	*Расчет стоимости единицы продукции и плана затрат*	*20-21*
6.2.	*Расшифровка статей доходов от продаж*	*21*
6.3.	*Прогноз отчета о прибылях и убытках*	*21*
6.4.	*Прогноз отчета движения денежных средств*	*22*
6.5.	*Анализ проекта с помощью простых методов финансовой оценки*	*23*
6.6.	*Анализ проекта с помощью динамических методов финансовой оценки*	*23*
6.7.	*Анализ эффективности проекта в условиях неопределенности*	*23*
VII.	**Риски и факторы, снижающие риск**	24

VIII.	**Социальный раздел**	25
IX.	**Экологический раздел**	25
№№	**Приложения на 16 листах**	К-во листов
1	Производственная программа	1
2	Прогнозный баланс	2
3	Прогноз доходов и расходов	1
3.1.	*Штатное расписание*	1
3.3.	*Расчет административных расходов*	1
3.4.	*Расчет расходов вспомогательного производства*	1
3.5.	*Расчет потребности ГСМ*	1
3.6.	*Расчет расходов по основному производству*	1
3.7.	*Расчет расходов по реализации*	1
3.8.	*График погашения кредита*	2
4	Прогноз отчета о движении денежных средств	2
5	Расчет ставки дисконтирования	1
6	Расчет точки безубыточности	1
7	Расчет показателей эффективности проекта	1

Резюме

Свиноводство в республике Казахстан имеет большой потенциал. В структуре производства мяса оно занимает 2 место, а в структуре потребления – 3 место. Таким образом, свинина является стратегическим продуктом, обеспечивающим продовольственную безопасность страны.

Казахстан является крупнейшим производителем зерновых, что должно стимулировать развитие свиноводческой отрасли. Дальнейшее развитие свиноводства является важнейшим фактором обеспечения дополнительных рабочих мест и в смежных отраслях.

В мире свиноводство развивается быстрыми темпами и является одним из основных сравнительно недорогих источников питания населения. Способствует этому экономическая эффективность отрасли, которая обусловлена скороспелостью свиноводство и низкими затратами кормов на производство единицы продукции. По конверсии корма свиноводство превосходит все другие животноводческие отрасли, кроме птицеводство.

Финансовая эффективность проекта

Источником окупаемости инвестиций является чистый доход от реализации продуктов свиноводства (*Таблица 1*).

Таблица 1

Финансово-экономические показатели проекта	**Значения**
Чистый приведенный доход **NPV**, тыс.тнг	171,4
Коэффициент внутренней нормы доходности, **IRR**	1,11
Индекс рентабельности инвестиций, **PI %**	29,4
Простой срок окупаемости инвестиций, **PP**, лет	3,4
Дисконтированный срок окупаемости, **DPP**, лет	4,5

Таким образом, представленный проект, является социально значимым, имеет высокий уровень доходности и способен в кратчайшие сроки развиваться за счет собственных средств.

Расчет по проекту произведен на 5 лет. Ставка дисконтирования, рассчитана по средневзвешенной стоимости капитала(WACC) и составляет 12,7 %

I. Описание проекта

1.1. Цели и задачи проекта

Реализация данного проекта подразумевает привлечение финансовых ресурсов для расширения свинокомплекса.

В соответствии с данной целью в работе были поставлены и решены следующие задачи:

- ✓ Выбор технологии производства;
- ✓ Определение ассортимента выпускаемой продукции;
- ✓ Выбор места расположения предприятия;

Основной целью данного проекта является:

- ✓ Расширение имеющегося комплекса по разведению свиней.

Основные задачи проекта:

- ✓ Приобретение поголовья свиней и кормов;
- ✓ увеличение мощности выращивания и откорма свиней;
- ✓ приобретение чистопородных свиней у ведущих мировых компаний;
- ✓ увеличение поголовья высокопродуктивных свиней;
- ✓ обеспечение ветеринарного контроля производимой продукции в соответствии с международными стандартами;

1.2. Место реализации проекта

Местом реализации проекта предполагается Восточно-Казахстанская область, с. XXXXX

1.3. Стоимость проекта, источники финансирования

Общая стоимость проекта по расширению свинокомплекса 1650 тыс. тенге.

Инвестиционный план

Таблица 2

Структура инвестиционных вложений	**Сумма, тыс. тнг**
Собственные средства:	**150**
Заемные средства:	**1 500**
Закуп поросят	750
Приобретение кормов	1 000

В качестве заемных средств, планируется привлечение кредитных ресурсов по Программе «Дорожная карта бизнеса 2020».

Условия кредитования

Таблица 3

Валюта кредита	тенге
Ставка вознаграждения, в год (%)	14
Срок погашения, лет	5
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	0
Льготный период погашения основного долга, мес.	12
Собственное участие 10 % от суммы кредита	150
Тип погашения основного долга	равными долями

Источником погашения кредита будут являться доходы от реализации мяса свинины. В качестве обеспечения займа и собственного участия в проекте будут предложены основные средства.

II. Описание предприятия

2.1. Инициатор проекта

Инициатором представленного проекта является ИП XXXXXXXX Индивидуальный предприниматель, в рамках существующих законов Республики Казахстан и принятых на себя обязательств, несет ответственность за успешную реализацию настоящего проекта.

Таблица 4

Наименование предприятия	
Адрес	
Дата регистрации	
Свидетельство	
Контактное лицо	
Контактный телефон	

III. Маркетинговый раздел

3.1. Анализ рынка

По данным Агентства по статистике Республики Казахстан в 1990 году поголовье свиней составила 3223,8 тыс. голов.

Рыночные изменения, произошедшие в республике в девяностые годы не обошли стороной и отрасль свиноводства. В сравнении с 1990 годом численность свиней уменьшилась в 3 раза. При этом объем производства свинины сократилось на 34 % и составила за 2012 год 192,7 тыс. тонн, в том числе объем производства в сельхозформированиях (далее - СХФ) составило - 23,9 тыс. тонн или по сравнению с 1990 годом сократилось в 7,5 раза.

Поголовье свиней в основном сосредоточено в личных подворьях населения (66,5 % приходится на долю ЛПХ), где присутствует примитивная технология выращивания и откорма животных.

Основная часть поголовья свиней сосредоточена в Северо-Казахстанской, Костанайской, Акмолинской и Алматинской областях. Более 68 % свинины производится Костанайской, Северо-Казахстанской, Алматинской областях.

Свиноводство нашей страны в настоящее время пока еще далеко до уровня эффективности экономически развитых стран и соответственно по конкурентоспособности свинины на мировом рынке. Если среднесуточные привесы свиней на откорме в развитых европейских странах составляют в пределах 700-800 грамм, то в Казахстане, всего 350-400 грамм в сельхозформированиях.

Анализ баланса производства, потребления, экспорта и импорта свинины в Казахстане показывает, что производство свинины в сельхозформированиях за период с 2008 по 2012 года выросла на 60 % и составило 23,9 тыс. тонн. При этом, если в 2008 году в республике было потреблено 198,2 тыс. тонн свинины, то в 2013 году – 204,6 тыс. тонн, т.е. рост потребления составил за 6 лет 3 %.

Объемы потребления импортируемой продукции на внутреннем рынке составляют около 6 % от общего потребления. Удельный вес потребления свинины собственного производства составляет более 94 % от общего потребления.

Вместе с тем, в настоящее время существующие мощности свинофермы не используются в полном объеме, т.е. на 60 - 70 %.

В Республике Казахстан возможности для производства свинины в республике огромные. В связи с этим наша задача – радикально возродить отрасль свиноводства, перевести ее на интенсивную индустрию и добиться того, что бы она могла давать дешевую конкурентоспособную продукцию, соответственно стать наукоемким производством, сравнимым по эффективности со свиноводством таких стран как Дания, Канада, Гонконг, Франция и Германия.

Рентабельное производство свинины возможно лишь при широком использовании для ее производства высокопродуктивных, с устойчивым генетическим потенциалом и хорошо приспосабливаемых к промышленной технологии пород животных.

В настоящее время в Казахстане преимущественно разводят крупную белую породу свиней, а также ландрас, но эти породы не соответствуют потребительскому рынку.

Для промышленного производства и разведения в небольших неспециализированных хозяйствах перспективным является гибридный молодняк, полученный от скрещивания специализированных линий, типов и пород свиней, от селекционированных на высокий выход постного мяса. В качестве основной материнской породы используют крупную белую, в качестве отцовской — ландрас, дюрок или другие мясные породы.

Весь мир работает на гибридах, получить мясную свинину без гибридов не возможно.

Отечественные сельхозтоваропроизводители племенную работу со свиньями проводят в направлении улучшения мясных качеств, снижения затрат кормов на единицу прироста и сохранения крепкой конституции.

Свиньи крупной белой породы выступают в качестве материнской формы для получения товарных помесных и гибридных животных.

Животных породы ландрас используют для межпородного скрещивания с целью получения помесных животных с хорошими мясными качествами, а также при гибридизации и выведении новых пород.

В решении продовольственной проблемы первостепенное значение имеет развитие отрасли свиноводства. В большинстве стран мира свиньи – важнейший источник мяса и сала

С ростом производства свинины одновременно увеличивалось ее потребление, которое отразилось на рынках сбыта. Многие страны значительно увеличили экспорт свинины по сравнению с ее потреблением.

В настоящее время, около 80% мирового экспорта свинины в свежем, охлажденном и замороженном видах и 96% - в переработанном (окорока, колбасы, копчёности) приходится на страны Европы.

Наиболее крупные производители свинины (млн. т): КНР - 9,2, США - 6,1, ФРГ и Греция - по 2,3, Франция и Польша - по 1,3, Великобритания - 1,0, Бразилия, ГДР и Нидерланды - по 0,8, Дания и Чехословакия - по 0,7, Румыния - 0,6.

Основные импортёры свинины - Великобритания, Франция, Италия, ФРГ, Япония.

В республике низкие среднесуточные привесы, высокие затраты кормов на единицу продукции, продолжительный период выращивания и откорма свиней приводят к резкому снижению эффективности производства свинины, ее неконкурентоспособности в сравнении с продукцией развитых стран.

Однако, учитывая весомый потенциал производства 1990 годов (производство составила 290,0 тыс. тонн), по прогнозам экспертов во всех категориях хозяйств производство свинины в Казахстане в 2020 году составит 193,5 тыс. тонн.

При этом 153,5 тыс. тонн будет производится в сельхозформированиях в 2020 году, что даст возможность экспортировать 60,0 тыс. тонн свинины к 2020 году.

В настоящее время за счет средств республиканского бюджета осуществляется субсидирование затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на производство свинины и приобретение племенного молодняка свиней.

Субсидии на повышение продуктивности и качества продукции животноводства

- субсидирование произведенной свинины:

Вид продукции	Норматив бюджетных субсидий на 1 килограмм реализованной продукции собственного производства, тенге
Свинина	98

Меры государственной поддержки отрасли свиноводства за последние 5 лет увеличились более чем 15 раз.

Производство мяса по областям

тыс. тонн

Область	Годы							
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Акмолинская	3,3	3,6	5,3	6,8	8,7	11,2	14,0	16,9
Актюбинская	1,3	1,4	2,1	2,7	3,5	4,5	5,6	6,8
Алматинская	2,7	2,9	4,3	5,5	7,0	9,0	11,2	13,5
Атырауская	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ВКО	3,0	3,3	4,9	6,3	8,0	10,3	12,9	15,5
Жамбыльская	0,6	0,7	1,0	1,3	1,7	2,2	2,7	3,2
ЗКО	2,0	2,1	3,2	4,1	5,2	6,7	8,4	10,1
Карагандинская	3,4	3,7	5,5	7,1	9,1	11,7	14,6	17,6
Костанайская	4,6	5,0	7,4	9,5	12,2	15,7	19,6	23,6
Кызылординская	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Мангыстауская	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Павладарская	2,7	2,9	4,3	5,5	7,0	9,0	11,2	13,5
СКО	4,9	5,3	7,9	10,1	12,9	16,6	20,7	25,0
ЮКО	1,1	1,2	1,8	2,3	3,0	3,9	4,8	5,8
Всего по Республике	**30**	**32**	**48**	**61**	**78**	**101**	**126**	**151,5**

3.2. Ситуационный анализ (SWOT)

SWOT-анализ позволяет нам определить причины эффективной или неэффективной работы хозяйства на рынке, это сжатый анализ маркетинговой информации, на основании которого можно сделать вывод о том, в каком направлении свиноферма должна развивать свой хозяйственную деятельность и в конечном итоге определить полученные ресурсы по сегментам.

Результатом анализа является разработка маркетинговой стратегии. Для стратегической перспективы, созданных в ходе реализации проекта,

особенно значимы сильные стороны, так как они являются основой стратегии для достижения конкурентных преимуществ. В то же время хорошая стратегия требует анализа слабых сторон, для разработки мероприятий по их укреплению или устранению.

При анализе ситуации рынка и потенциала создаваемого предприятия были определены следующие сильные и слабые стороны проекта.

Таблица 5

Сильные стороны товара	**Благоприятные факторы ситуации**
-высокое качество продукции; - основная масса товара продается в непосредственной близости от производства; - мобильность предприятия, возможность быстрого реагирования на изменение спроса потребителей; -эффективность ценообразования; -наличие квалифицированных кадров.	- выгодное расположение; - свободный рыночный сегмент; - быстрая окупаемость проекта
Слабые стороны товара	**Неблагоприятные факторы ситуации и риски**
- требует привлечения пристального внимания покупателей.	- высокая чувствительность потребителей к ценам; - сильная конкуренция на рынке; - форс-мажор;

3.3. Стратегия маркетинга

Общую стратегию маркетинга создаваемого предприятия можно сформулировать как внедрение на рынок с целью удовлетворения потребностей покупателей в продукции свиноводства в непосредственной близости от мест их проживания.

Маркетинговая стратегия на данном этапе заключается в долгосрочном согласовании возможностей свинокомплекса, с ситуацией на рынке.

В основе стратегии маркетинга лежат пять стратегических концепций:

- ✓ выбор целевых рынков;
- ✓ сегментация рынка, т. е. выделение конкурентных целевых рынков в рамках совокупного;
- ✓ выбор методов выхода на них;
- ✓ выбор методов и средств маркетинга;
- ✓ определение времени выхода на рынок.

Инструментами реализации маркетинговых мероприятий выступают:

- ✓ совершенствование организационной структуры предприятия;
- ✓ разработка и введение на рынок товара;
- ✓ изучение рынков с целью формирования спроса и стимулирования сбыта;
- ✓ увеличение и обучение персонала;
- ✓ активное участие в выставках и ярмарках;
- ✓ создание сервиса и повышение эффективности производства;
- ✓ рекламные мероприятия;
- ✓ управление ценами.

С целью прогнозирования долговременных тенденций рынка муки и изделий из нее, привлеченными специалистами по маркетингу, были проведены исследования этих рынков методами:

- ✓ наблюдения за временными колебаниями потоков посетителей в торговых точках
- ✓ группового исследования посредством интервью и анкетных опросов.

В ходе анализа маркетинговых исследований конъюнктуры рынка, была определена степень его сбалансированности, прежде всего спроса и предложений, привычек и пожелания потребителей по качеству, товарному виду и цене предлагаемого товара.

Особенностью спроса на данную продукцию является его эластичность, т.е. при повышении цен на продукцию объемы выпуска и продаж практически не снижаются, так как мясо и сопутствующая продукция, являются продуктами первой необходимости.

3.4. Конкуренция

При всем обилии конкурентов и наличию на рынке производителей свинины, рынок далек от насыщения.

Основными конкурентами предприятия являются фермы по разведению мясного и комбинированного направления, а также личные подсобные хозяйства.

3.5. Стратегия ценообразования.

При формировании ценовой политики, предприятие учитывает все основные факторы, влияющие на цену своего товара. Исходным фактором цены являются собственные издержки плюс прибыль, учитывая при этом текущее соотношение спроса, предложения и темпы инфляции.

Кроме того, при определении цены учитываются цены конкурентов на аналогичную продукцию, принимая во внимание и то, что в основном потребитель рассматривает цену как показатель качества.

3.6. План реализации

Главная задача, стоящая перед предприятием - расширение рынка сбыта продукции и укрепление завоеванных позиций.

В целях следования стратегии развития предприятия тактический план необходимых мероприятий выглядит следующим образом:

- ✓ Использование внутренних потенциальных возможностей для повышения качества продукции.
- ✓ В сегодняшних экономических условиях сохранение отпускных цен на продукцию при стабильной рентабельности.
- ✓ Формирование покупательских предпочтений в сторону продукции предприятия.
- ✓ Расширение клиентурной базы в пределах региона.
- ✓ Продвижение продукции предприятия всеми доступными рекламными средствами.
- ✓ Обеспечение динамики развития конкурентных преимуществ - цены, качества, стабильности на рынке.

Сохранение стабильного, высокого качества выпускаемой продукции позволит рассматривать возможность корректировки ценовой политики для сохранения высокой рентабельности продукции.

План реализации продукции

Таблица 6

Наименование	Годы реализации проекта					Итого
	I	II	III	IV	V	
Выручка в тыс. тенге						
Реализация свиины	2784,0	2784,0	2958,0	3132,0	3132,0	14790,0
Итого	**2784**	**2784**	**2958**	**3132**	**3132**	**14790**

IV. Организационный план

4.1. План по персоналу

Одним из важнейших факторов успешной реализации проекта, считается формирование сплоченной команды профессионалов, которая обеспечит решение намеченных задач.

Поэтому, для формирования кадрового состава предприятия, будут привлекаться опытные специалисты, имеющие опыт работы.

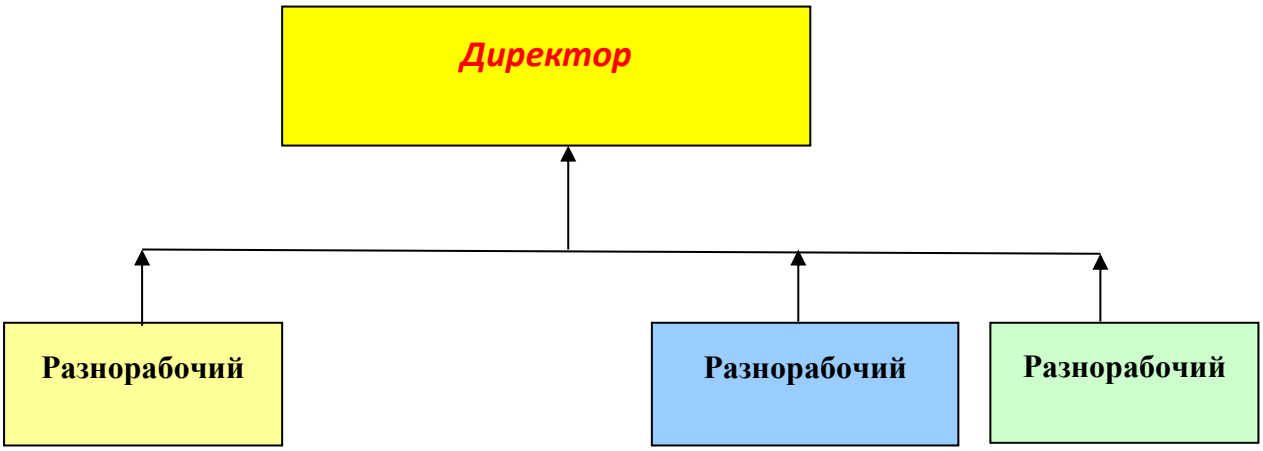
В соответствие со штатным расписанием количество работников свинокомплекса составит 4 человека, в том числе:

Аппарат управления составляет - 1

Обслуживающий персонал - 3

Для подробного ознакомления смотрите, пожалуйста, *Приложение 2.*

4.2. Организационная структура предприятия



V. Производственный раздел

5.1. Описание продукции

Домашние свиньи произошли от двух подвидов диких свиней – восточно-азиатского и европейского кабанов. В настоящее время насчитывается более 100 пород свиней. Свиньи имеют ряд биологических особенностей, которые отличают их от других домашних животных. Свиньи плодовиты: за один опорос свиноматка приносит 10-12, а иногда и до 18-20 поросят, тогда как корова – одного, реже двух телят, овцематка – одного, реже двух-трех ягнят. Период беременности (супоросности) у свиньи равен 114-115 дней, а период вскармливания поросят от 30 до 60 дней. Все это позволяет за один год от свиноматки получить за два опороса 20-25 поросят. При укорочении периода подсоса поросят до 30 дней в течение 2 лет можно получить 5 опоросов или 50-60 поросят.

Свиньи – очень скороспелые животные вследствие высокой энергии роста, в молодом возрасте они растут в 10-12 раз быстрее, чем крупный рогатый скот. При рождении поросенок весит 1,1-1,3 кг., но уже к концу первой недели жизни тяжелеет вдвое, при отъеме же в два месяца его масса возрастает в 16-20 раз, а за год – в 130-140 раз. При обильном кормлении шестимесячные свиньи достигают живой массы 100 кг. и более и их можно использовать на мясо. Только от одной свиноматки благодаря столь щедрому ее потомству за год можно получить 2,5-3 тонны мяса. А это в 3-3,5 раза больше, чем от крупного рогатого скота.

Свинья лучше, чем другие домашние животные использует питательные вещества корма. Если курица усваивает одну пятую корма, то свиньи - более трети. На каждый килограмм прироста она затрачивает корма на 30-35 % меньше, чем крупный рогатый скот. Убойный выход, то есть вес туши по отношению к живому весу, у свиньи равен 85 %, а у молодняка крупного рогатого скота – лишь 50-60%.

Структура туши свиньи

Таблица 1

Наименование части	% соотношение	Структура, кг (100 кг.свинья)
Сало	20	20
Печень, легкое	3	3
Голова	10	10
Ноги	2	2
Внутренние кишки	5	5
Мясо	60	60

Качество свинины изменяется в зависимости от возраста, упитанности и породных особенностей животных, а также от потребляемых ими кормов и условий содержания. Мясо молодых животных сочное, содержит больше белка и меньше жира, чем мясо выбракованных хряков и маток, в тушах которых после откорма значительно увеличивается количество жира.

Помимо мяса и жира, от свиней получают целый ряд побочных продуктов (кожа, кишки, щетина, кровь и т. д.), используемых как сырье для дальнейшей переработки. Высококачественный пищевой жир получают и в процессе разделки свиных туш: часть шпика (подкожного жира) срезают, оставляя на туше 1,5 —2-сантиметровый его слой. Снятый шпик реализуют отдельно.

5.2. Технология производства

Свиньи — всеядные животные, они хорошо используют и растительные, и животные корма, а также остатки технических производств и

общественного питания. Это обстоятельство способствует их разведению в самых различных районах страны.

Откорм свиней - заключительный процесс в производстве свинины. От его правильной организации в значительной степени зависят уровень производства и качество свинины, а также рентабельность отрасли.

Цель откорма - получение максимального прироста свиней при наименьшем расходе кормов. Различают два вида откорма - мясной и до жирных кондиций. Животных следует кормить 3-4 раза в день, чтобы они лучше могли усваивать корм и лучше его усваивать. Раздачу кормов следует начинать с супоросных и кормящих свиней, потому что они чувствуют себя постоянно голодными и более всего волнуются при раздаче корма.

Для того, чтобы вырастить свиноматку следует использовать свинку в возрасте 6-7 месяцев, у которой имеется 12 хорошо развитых сосков. Подготавливая свинку к спариванию, ее рацион обогащают концентратами. Половой цикл у свинки повторяется через 17-24 дня. Необходимо, чтобы свинья набрала вес около 100 килограмм. Основным кормом поросят, особенно в первый месяц жизни, является материнское молоко. Первый раз новорожденных поросят следует подпускать к свиноматке не позже, чем через 1-1,5 часа после рождения. Температура в помещении должна поддерживаться на уровне 30-32 градуса. Для этого используют лампы инфракрасного излучения мощностью до 150 Вт.

5.3. Кормовая база

Важнейшим условием развития свиноводства, увеличения объемов производства свиноводческой продукции является обеспечение свиней полнорационными кормами.

В нынешних условиях одним из факторов недостаточной тенденции дальнейшего развития свиноводства является слабая кормовая база.

Республика располагает огромными площадями сельскохозяйственных угодий, в том числе необходимых для обеспечения свиней кормами.

При этом необходимо учесть, что обеспечение свиней кормами в пределах норм потребления должно быть стабильным, а рацион животных полноценным и сбалансированным.

Кормовые рационы в килограммах для свиней разных категорий представлены в таблице ниже.

Наименование кормов	Поросенок, назначенный на племя (3 месяца)	Подросток на откорм	Откармливаемая свинья (3,5 пуда)	Откармливаемая свинья (5 пудов)	Откармливаемая свинья (7 пудов	Племенная свинья (6-8 месяцев)	Подсосная свинья	Супоросная свинья
1.Цельное молоко		3					2,5	
2.Снятое молоко	3,5							
3.Свекла	1			2				
4.Ячмень	0,5	0,5	0,7			0,5	2	1
5.Картофель	1	2	3,5	5	6	3		2,5
6.Сыворотка			5		5			
7.Жмых			0,3	0,3				
8.Кукуруза				0,5		0,3	1	1
9.Горох					0,3			
10.Клевер						вволю	вволю	вволю
11.Отруби					0,5			
12.Кухонный отход						вволю		вволю
Итого затрат	461	410	265	215	210	312	390	320

5.4. Производственная программа

В соответствие расчетам в первый год работы выпуск продукции будет составлять 27 тонн продукции в месяц. В последующие годы в период реализации продукции ежемесячный выпуск продукции будет составлять 31 тонну.

План производства продукции

Таблица 8

№ п/п	Наименование	Годы реализации проекта					Итого
		I	II	III	IV	V	
	Производственная мощность %	**80**	**80**	**85**	**90**	**90**	
1	Реализация свинины	2784,0	2784,0	2958,0	3132,0	3132,0	14790,0
	Итого	**2784**	**2784**	**2958**	**3132**	**3132**	**14790**

В дальнейшем планируется увеличить объем производства продукции.

VI. Финансовый план

6.1. Расчет себестоимости единицы продукции и плана затрат

Расчет калькуляции себестоимости единицы продукции свинокомплекса, произведен по основным расходам, сгруппированным по экономическим элементам и статьям затрат:

- материальные затраты (материалы, тара и упаковочные материалы, энергозатраты)
- затраты на оплату труда
- соц. отчисления
- накладные расходы (административно-хозяйственные расходы, расходы по реализации, расходы по уплате процентов по кредитам банка и т.д.)

6.2. Расшифровка статей доходов от продаж

В соответствие с перспективным планом производственной программы разработан прогноз объемов реализации продукции по годам в пределах периода реализации проекта. В первый год работы предприятия по месяцам. Доходами от продаж указанной продукции является выручка от реализации.

6.3. Прогноз отчета о прибылях и убытках

В данном разделе в сводном виде приведены прогнозы объемов продаж, состав и структура затрат, включая выплаты процентов по кредитам банка. Величина дохода от реализации продукции и как финансовый результат величина прибыли. Учитывая востребованность продукции на рынке, как продуктов повседневного спроса, в течение прогнозируемого периода резких сезонных колебаний не наблюдается.

Таблица составлена с разбивкой на каждый год за весь период реализации проекта.

Прогноз доходов и расходов

Таблица 9

Показатели	**Годы реализации проекта**					**Итого**
	I	**II**	**III**	**IV**	**V**	
Выручка от реализации, тыс.тнг	2784	2784	2958	3132	3132	14790
Производственные затраты	1644	1663	1693	1720	1755	7894
Операционные издержки	712	712	712	712	712	3562
Погашение % по кредиту банка	210	186	88	52	16	552
Прибыль до уплаты налогов	218	223	465	648	649	2202
Налог от дохода (3%)	84	84	89	94	94	444
Чистая прибыль	134	139	376	554	555	1758
Уровень рентабельности %	**11,8**	**12,0**	**26,1**	**36,6**	**36,6**	**26,1**

Для подробного ознакомления смотрите, пожалуйста, *Приложение 9*

6.4. Прогноз движения денежных средств

Основной задачей прогнозирования движения денежных средств, является поддержание ликвидности проекта, т.е. возможность вовремя рассчитаться.

Прогноз движения денежных средств

Таблица 10

Статьи	**Годы реализации проекта**				
	I	**II**	**III**	**IV**	**V**
I. Наличность на начало отчетного периода	**150**	**360**	**200**	**301**	**566**
II. Движение ДС от операционной деят-сти					
Всего приток от операционной деятельности	2784	2784	2958	3132	3132
Всего отток по операционной деятельности	2574	2569	2482	2492	2491
Чистый поток от операционной деятельности	*210*	*215*	*476*	*640*	*641*
III.Движение ДС от инвестиционной деят-сти					
Всего приток от инвестиционной деятельности					
Всего отток от инвестиционной деятельности	1500				
Чистый поток от инвестиционной деятельности	-1500	0	0	0	0
IV.Движение ДС от финансовой деятельности					
Всего приток от финансовой деятельности	1500				
Всего отток от финансовой деятельности		375	375	375	375
Чистый поток от финансовой деятельности	1500	-375	-375	-375	-375
V.Конечная наличность	**360**	**200**	**301**	**566**	**832**

Таблица демонстрирует обеспеченность денежными ресурсами данного проекта по каждому периоду. Исходные данные в этой таблице корреспондируются с прогнозом отчета о прибылях и убытках.

Для подробного ознакомления смотрите, пожалуйста, *Приложение 11*

6.5. Анализ проекта с помощью простых методов финансовой оценки

Простая окупаемость проекта 3,4 года
Прибыль по проекту 2201,9 т.тнг
Текущая стоимость проекта 1671,4 т.тнг

6.6. Анализ с помощью методов дисконтирования

Чистая текущая стоимость проекта 171,4 т.тнг
Внутренняя норма рентабельности 1,11, при сопоставлении IRR с нормой дисконта(E) имеем положительный результат, т.е. IRR> E.
Дисконтированный срок окупаемости составляет 4,5 года
Индекс рентабельности вложенного капитала 29,4 %.

Для подробного ознакомления смотрите, пожалуйста, *Приложения 14*.

6.7. Анализ безубыточности

Анализ безубыточности демонстрирует предельно допустимый объем продаж, который позволит работать предприятию без прибыли и убытка, то есть покрывать постоянные расходы.

Точка безубыточности - это стадия, на которой компания может начать получать прибыль. Разница между безубыточным и прогнозируемым объемом продаж, называется зоной финансовой безопасности, чем выше этот показатель, тем прочнее финансовое состояние предприятия. На протяжении всего проекта прогнозируемые объемы продаж значительно выше величины в критической точке. Это служит подтверждением о наличии необходимого запаса финансовой прочности. И служит подтверждением того, что предприятие в состоянии погасить кредит, даже в неблагоприятных для него экономических условиях.

Благоприятные условия и более долгие сроки кредитования позволят снизить себестоимость продукции, и увеличить рентабельность предприятия.

Для подробного ознакомления смотрите, пожалуйста, *Приложение 10*.

VII. Риски и факторы, снижающие риск.

При анализе рисков было выявлено, что на эффективность работы влияют множество факторов. Одним из самых важных является заболеваемость свиноматок, которая может привести к падежу животных.

Возможные риски

Возможные риски	Влияние на ожидаемую прибыль	Меры по снижению влияния риска
1.Экономические риски связаны с неплатежеспособностью потребителя, неустойчивостью спроса, снижения цен конкурентами.	Уменьшение дохода	Постоянная работа с клиентами, совершенствование товара, гибкая ценовая политика, повышение качественных параметров продукции
2.Заболеваемость свиноматок	Увеличение текущих затрат	Профилактика заболеваний,
3.Природно-климатические риски (пожар, засуха, наводнение, неурожайность)и, как следствие, увеличение цен на корма	Увеличение затрат	Заключение долгосрочных договоров на покупку кормов, установление в контракте фиксированных цен на длительное время
4.Производственные риски	Снижение доходности	Четкое календарное планирование работ, лучшая организация проводимых работ
5.Финансовый риск	Снижение дохода	Основная мера по снижению риска заключается в разработке инвестиционно-финансовой стратегии, целью которой является попадание в зону прибыльного функционирования.

VIII. Социальный раздел

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- создание нового комплекса по выращиванию свиней;
- поступление в бюджет Восточно-Казахстанской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения в мясной продукции.

IX. Экологический раздел

В настоящее время, выполнена предварительная количественная и качественная оценка воздействия на окружающую среду при реализации данного проекта.

В целом, предприятие не наносит вреда окружающей среде, т.к. не связано с производственной деятельностью.