**БИЗНЕС ПЛАН**

***Открытие фермы по разведению лошадей и крупного рогатого скота***





Этот бизнес-план представляется на рассмотрение на конфиденциальной основе исключительно для принятия решения по финансированию данного проекта и не может быть использован для копирования или каких-либо иных целей, а также передаваться третьим лицам. Принимая, на рассмотрение этот бизнес-план, получатель берет на себя ответственность и гарантирует возврат данной копии инициатору или разработчику проекта по указанному адресу, если он не намерен участвовать в финансировании проекта.

Все данные, оценки, планы, предложения и выводы, приведенные по данному проекту, касающиеся ее потенциальной прибыльности, объемов реализации, расходов, нормы прибыли и будущего ее уровня, основываются наилучшим образом на согласованных мнениях всего коллектива участников разработки проекта.

Информация, содержащаяся в данном бизнес-плане, получена из источников, заслуживающих доверия.

**Резюме**

Концепция проекта предусматривает создание фермы по разведению лошадей и крупного рогатого скота (КРС) на мясо.

Целью деятельности предприятия является извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника.

Проект предусматривает покупку 50 голов лошадей, 60 голов КРС, приобретение корма, за счет заемных средств в размере 30 000 000 тг., со сроком на 3 года; собственное участие в проекте составит 6 700 000 тенге, которые будут направлены на пополнение оборотных средств (приобретение кормов).

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **2019** |
| Инвестиции в основной капитал (покупка лошадей и КРС) | 30 000 000 |
| Оборотный капитал | 6 700 000 |
| **Всего** | **36 700 000** |

Приняты следующие условия кредитования:

|  |  |
| --- | --- |
| Валюта кредита | Тенге |
| Процентная ставка, годовых | 14% |
| Срок погашения, лет | 3 |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 6 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. |  |
| Тип погашения основного долга | Аннуитетными платежами |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

* созданию новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
* создание новой фермы по разведению лошадей;
* поступлению в бюджет Кызылординской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

* удовлетворение спроса населения в мясной продукции.

**Введение**

Вопрос увеличения производства мяса, особенно конины– один из наиболее актуальных в области животноводства. В настоящее время в Казахстане он решается преимущественно за счет разведения скота.

Животные специализированных мясных пород отличаются более высокой мясной продуктивностью и качеством конины.

Восстановление и дальнейшее увеличение численности мясного скота ориентировано на развитие фермерских хозяйств, их укрупнение, специализацию, рациональную концентрацию поголовья в зависимости от конкретных природных, экономических условий и рыночной конъюнктуры. Именно в таких хозяйствах возможно эффективно использовать интенсивные технологии производства конины, начиная от заготовки кормов, воспроизводства и выращивания молодняка, его нагула и откорма, до реализации.

Создание новых копытных пород при укрупнении сельхозформирований достижимо как посредством чистопородного разведения мясного скота при расширенном воспроизводстве, так и на основе скрещивания низкопродуктивных кобыл молочного и молочно-мясного направления с жеребцами мясных пород.

Производство мяса КРС, в настоящее время, является перспективной отраслью животноводства, так как рынок мясных продуктов является одним из крупнейших рынков продовольственных товаров. Выращивание и разведение КРС мясных пород позволяет получить высококачественное мясо, причем в тех местах, где развитие других отраслей животноводства ограничено из-за недостатка капиталовложений, рабочей силы, природно-климатических условий. Мясная продукция пользуется постоянным спросом, как у населения, так и у организаций при закупке мясной продукции для дальнейшей переработки.

Мясо крупного рогатого скота, к которому относят говядину и телятину, обладает отличными вкусовыми и пищевыми качествами, поэтому оно пользуется большим спросом у потребителей, что может стать перспективным бизнесом. Говядина и телятина значительно отличаются по составу от баранины и свинины. Говядина имеет оптимальное соотношение белка и жира. Она содержит меньше холестерина и больше полезных аминокислот, жирных кислот и минеральных веществ. Следовательно, говядина имеет более высокую питательную ценность по сравнению с другими видами мяса. Ее усвояемость составляет около 95 %.

Реализация данного проекта способствует решению задач в рамках государственной доктрины продовольственной безопасности страны, направленной на импортозамещение основных продуктов питания, к которым относится говядина. Стартовые условия для наращивания производства мяса КРС и формирования устойчивого развития со стороны государства созданы, данная отрасль становится все более привлекательной для бизнеса. Целесообразность реализации проекта также обусловлена создавшимся за последние годы в Кызылординской области дефицитом мяса КРС, в том числе мяса с высокими вкусовыми качествами, получаемого от специальных мясных пород скота (Белоголовая порода, Маскалевская, Аулекульская).

Дефицит мяса КРС в области покрывается в основном за счет его поставки из соседних регионов. Однако, потребители весьма заинтересованы в увеличении производства говядины на местном уровне, поскольку данная мера позволит значительно снизить транспортные издержки, а следовательно и себестоимость готовой продукции.

1. **Концепция проекта**

Концепция проекта предусматривает создание фермы по разведению лошадей и крупного рогатого скота (КРС) на мясо.

Целью деятельности предприятия является извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника. Приобретение 50 голов лошадей и 60 голов КРС для воспроизводства мяса.

Целевой группой планируемого предприятия будут являться потребители услуг – население области и близлежащих районов.

Преимущества продукции составляют:

* использование высокотехнологичного и современного оборудования;
* высокое качество;
* низкие цены.

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 первоначальных допущений проекта. Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемого предприятия, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

**2. Описание предприятия и отрасли.**

2.1. Общие сведения о предприятии.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | **Полное наименование юридического лица** |  |
| 2 | **Юридический адрес** |  |
| 3 | **Фактический адрес** |  |
| 4 | **Телефон/факс/e-mail** |  |
| 5 | **Номер и дата свидетельства о регистрации (перерегистрации) юридического лица** |  |
| 6 | **Исполнительный директор** |  |

**2.2. Описание имущества**

**Земельный участок.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Информация** |
| Точное расположение площадки |  |
| Владелец земли |  |
| Площадь участка, категория земли | Общая: 5 000 соток |
| Транспортная инфраструктура | Подведена |
| Электроэнергия | Потребности определятся  проектом |
| Водоснабжение | Водоснабжение |
| Канализация | Есть |
| Связь | Есть |
| Безопасная дистанция до жилой зоны | До жилой зоны не менее  300  метров. |

* Имеется собственный земельный участок 50 га.
* Хозяйственные постройки
* Убойный цех
* Автомобиль

**3. Описание продукта (услуги)**



Мясо относится к наиболее полноценным и распространённым продуктам питания населения. Пищевую и биологическую ценность мяса обеспечивает богатый химический состав, особенно его белковая часть. Оно отличается высокой усвояемостью и питательностью. Легко подвергается кулинарной обработке. Мясо не приедается, из него можно приготовить большой ассортимент блюд, что позволяет значительно разнообразить питание. В состав мяса входят полноценные белки, а также жиры, витамины, экстрактивные и минеральные вещества. Мясо и мясопродукты являются существенным источником обеспечения организма белком и жиром. Наиболее полноценны белки мышечной ткани. Менее ценны по химическому составу и усвояемости белки, содержащиеся в соединительной, нервной тканях и хрящах.

Мясо – хороший источник усвояемого фосфора и железа, содержит калий натрий, цинк,йод, медь и другие минеральные вещества, витамины (в основном группы В). В мясе содержится много экстрактивных веществ, переходящих при варке в бульон, они возбуждают деятельность желез пищеварительного тракта, повышают аппетит, улучшают переваривание пищи, от них зависит в определённой степени вкус и запах мяса. Химический состав мяса зависит от вида животных. Доброкачественность мяса определяется по его внешнему виду, консистенции, цвету, запаху. Свежее мясо или охлаждённое, имеет, красный цвет, плотную консистенцию. Мясо применяют для лечебного питания, т.к. оно богато аминокислотами, полноценным белком, минеральными веществами, в частности железом. С этой целью чаще используют блюда из мясного фарша, поскольку они наиболее легко усваиваются.

**Услуги по забою**

Убой скота разрешается только на мясокомбинатах, бойнях, убойных пунктах. Отправляя на убой, необходимо иметь специальное ветеринарное свидетельство, указывающее количество голов скота, маршрут, сведения о прививках. Перед отправлением на станцию скот осматривает ветеринар или фельдшер ветеринарно-санитарной службы. Они смотрят документы, уточняют количество животных, проверяют состояние здоровья. После проверки они делают пометки в документе. На мясоперерабатывающих заводах при приеме скота проверяют всю сопроводительную документацию, проводят санитарный осмотр животных, после чего скот размещается в базах предубойного содержания.

**4. Программа производств.**

Для откорма скота и повышения массы КРС, животные после приобретения будут находиться на откорме. Для этого имеется скотный сарай, откорм площадка и стойла (в частной собственности), а также будет производится выпас животных на земельном участке площадью 50га, что положительно повлияет на качество мяса и даст хороший привес.

С ноября начнет реализацию скота (с дальнейшим воспроизводством): в неделю планируется реализовывать 5 голов лошадей и 5 голов КРС, в месяц выходит 20 лошадей и 20 КРС. 50% от приобретаемых животных будут реализованы на мясо, вторая часть будет приобретена с целью размножения и увеличения поголовья скота. Средства, вырученные от продажи мяса будут направлены на погашение взноса по кредиту, а также дальнейший закуп КРС.

Особенно близки к мясному типу Аулекульской, Белоговловой, Маскалевской породы. Живой вес хорошо откормленного животного в возрасте 2,5 лет составляет 350 килограммов, вес туши после убоя — 250 килограммов, внутреннего сала — 7 килограммов, убойный выход составляет 59 процентов, выход костей в туше — 16, сала — 14,7 процента.

К мясному типу лошадей наиболее близки казахские лошади джабе, а также якутские. Вес хорошо откормленной казахской лошади типа джабе в возрасте 3,5 лет составляет 350 килограммов, вес туши после убоя — 300 килограммов, внутреннего сала — 5 килограммов, убойный выход составляет 57 процентов, выход костей в туше — 14,5, сала — 13,8 процента.

Мясо казахских и якутских лошадей отличается высокой калорийностью и мраморностью, особыми вкусовыми качествами. Вес жеребят якутской и казахской пород в 5,5—6-месячном возрасте составляет 170—190 килограммов, или в среднем 44 процента от веса взрослых кобыл.

Особенно ценно то, что лошади этих пород, обладая высокой мясной продуктивностью, хорошо приспособлены к местным природным условиям — тебеневке. Хорошие результаты могут быть получены при выращивании и откорме жеребят, полученных от скрещивания местных казахских лошадей типа джабе с тяжеловозными породами. Тяжеловозно-казахские помеси имеют высокую энергию роста, хорошо оплачивают корм привесом. За период откорма (50—60 дней) среднесуточный привес таких лсеребят составляет свыше 1 килограмма. Хорошими откормочными качествами обладают также лошади адаевского типа и кушумской породной группы.

Содержание жира в мясе лошадей меняется с возрастом. В туше шестимесячного жеребенка типа джабе жира содержится 2,64 процента, у 1,5-летних — 3,60, у 2-летних — 4,85, 2,5-летних — до 6,1, у 3-летних - 10,1 процента от веса туши Так как национальные кулинарные изделия (казы, карта, жал, жая, шужук) невозможно приготовить из нежирного мяса, спрос на жирную конину в республике возрастает. Конина вышесредней упитанности дороже на 21—44,1 процента средней упитанности. К конине вышесредней упитанности относится туша, у которой казы имеют вид сплошного жирового отложения, а на подрезе около белой линии — толщину не менее 15 миллиметров. У туши лошадей типа джабе в возрасте 30 месяцев толщина жира казы уже превосходит требования стандарта, в туше помесного молодняка коренного типа требуемое количество жира накапливается только к 36-месячному возрасту, а у верхового — не достигает и к 3,5-летнему возрасту.

Самый лучший грубый корм для лошади – сено луговое, степное и из сеяных трав – злаковое или злаково-бобовое. Из концентрированных кормов лошадям можно скармливать овес, кукурузу, ячмень, рожь, отруби, жмыхи. Плющеный овес – лучший концентрированный корм в рационе лошади. Бобовым сеном в комбинации с белковыми концентрированными кормами (жмыхом, шротом, зернобобовыми), кукурузой или ячменем можно полностью заменить овес в рационе лошадей. Рожь можно давать взрослым лошадям в дробленом виде и в смеси с соломенной резкой или хорошей мякиной. Хороший корм для лошадей – свекольно-сахарная патока.

Из сочных для лошадей прекрасным кормом считается красная морковь, как источник каротина, свекла, картофель, доброкачественный кукурузный силос. Лошадям при откорме можно скармливать вволю сочные корма, доводя суточную дачу до 30-50 кг.

В летний период лошадей выпасают на пастбище «из-под ноги», а в конюшне – скошенной травой под 20-30 килограммов на голову. Лошадей нужно кормить чаще в течение суток, чем крупный рогатый скот, - не менее 3-4 раз. Это связано с особенностями их пищеварения.

Хорошо откармливаются лошади и при нагуле. Особенно эффективен нагул лошадей в возрасти от 1,5 до 2,5 лет. Наиболее интенсивно нагул идет в мае-июне. В этот период среднесуточный привес лошади составляет 1,5-2 килограмма. У нагуленного молодняка до 3 процентов веса туши приходится на ценные сорта мяса — казы. Самую дешевую конину получают при выращивании жеребят до 8-месячного возраста. К этому возрасту вес помесей, полученных при скрещивании казахских и донских лошадей, достигает 300 килограммов, мясо получается нежное и нежирное. Для получения жирного мяса лошадей выращивают до 2,5 лет.

Взрослые лошади за 2,5—3 месяца, а 2—3-летний молодняк за 4—5 месяцев нагула или стойлового откорма достигают хороших боенских кондиций и дают прекрасное мясо с убойным выходом 50-58 процентов.

**В таблице 1 представлена планируемая программа производства по годам**

**Таблица 1 – Планируемая программа производства по годам**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Средний вес 1 животного (кг)** | **стоимость 1 кг.** | **выход с 1 животного (тенге)** | **Кол-во реализации в 1 месяц (шт.)** | **выручка в 1 месяц (тенге)** | **итого в год (тенге)** |
| КРС | 250 | 1 700 | 425 000 | 20 | 8 500 000 | 102 000 000 |
| Лошадей | 300 | 1 800 | 540 000 | 20 | 10 800 000 | 129 600 000 |
| **Итого** | **550** | **3 500** | **965 000** | **40** | **19 300 000** | **231 600 000** |

**Таблица 2 - Планируемая программа продаж**

Программа продаж будет осуществляться путем реализации на рынки города, заключения контрактов с предпринимателями занимающимися изготовлением фарша и мясных полуфабрикатов, оптовым покупателям мяса.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Реализация мяса | 70 % | 100% | 100% | 100% | 100% |

**5.** **Маркетинговый план**

**Сбыт производимой продукции планируется осуществлять по следующим направлениям:**

1. Реализация продукции на торговых точках г. Кызылорда, в частности на «мясном рынке»;
2. Реализация мяса в населённом пункте по месту регистрации индивидуального предпринимателя;
3. Продажа произведенной продукции мелким оптом организациям-перекупщикам;
4. Продажа продукции в форме выездной торговли (с машины) в соседних населённых пунктах.

Реализация продукции будет осуществляться по цене:

* Конина, кг : 1800 тенге./кг;
* Говядина, кг: 1700 тенге/кг

По опросам продавцов мяса одна туша реализуется в течении 1-2 дней. При усиленном откорме лошади быстро набирают вес. Одна откормленная лошадь дает не менее 350 кг мяса, КРС 300 кг.

**Таблица 4. Численность лошади в крестьянских и фермерных хозяйствах Кызылординской области по состоянию на 01.01.2019г**.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2017г. | 2018. | 2018г.в % к 2017 г |
| Кызылординская обл. | 22 321 | 17 988 | 124,1 |
| г.Кызылорда | 1 198 | 990 | 121,0 |
| Арал | 5 347 | 4 238 | 126,2 |
| Жалағаш | 1 143 | 721 | 158,5 |
| Жаңақорған | 2 791 | 2 584 | 108,0 |
| Қазалы | 7 409 | 5 345 | 138,6 |
| Қармақшы | 670 | 599 | 111,9 |
| Сырдария | 1 819 | 1 944 | 93,6 |
| Шиелі | 1 944 | 1 567 | 124,1 |

*Источник: Департамент Статистики по Кызылординской области*

Численность лошади в крестьянских и фермерных хозяйствах Кызылординской области возросло по сравнению с 2017 годом, где численность лошадей составила 11 832 голов, что показывает ежегодный рост численности.

По сравнению с данными 2017 года где общая численность забитых и реализованных на убой лошадей в Кызылординской области составила 2108,8 тонн, нынешние показатели означает ежегодный рост потребления населения

**Таблица 5. В Кызылординской области забито в хозяйстве и реализовано на убой лошадей в крестьянских или фермерских хозяйствах в 2018 году, в убойном весе, тонн**

|  |  |
| --- | --- |
| Кызылординская обл. | 199,4 |
| г.Кызылорда | 2,6 |
| Арал | 18,3 |
| Жалағаш | 3,8 |
| Жаңақорған | 49,6 |
| Қазалы | 57,0 |
| Қармақшы | 4,8 |
| Сырдария | 61,9 |
| Шиелі | 1,5 |

*Источник: Департамент Статистики по Кызылординской области*

Ценообразование на скот подвержено влиянию следующих основных факторов: цикличность, сезонность производства и потребления мяса, погодные условия, болезни, потребление продуктов-заменителей, доходы населения, цены на энергоносители, государственное регулирование.

**6.Основные и потенциальные конкуренты**

По данным по состоянию на 09.2019 года в целом по области количество зарегистрированных крестьянских и фермерных хозяйств составила - 1547, не включая хозяйственные населения, которые занимаются вырасшиванием скота и лошадей. Из них с начала 2019 года было забито в хозяйстве и реализовано на убой всех видов скота и птицы в живой массе - 25тыс.тонн мяса. Основными конкурентами предприятия являются фермы по разведению мясного направления.

**Таблица 6. Сельское хозяйство по состоянию на 09.2019г. в Сырдарьинском районе**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Январь- 2019г. | В % к соответствующему периоду предыдущего года |
| Реализация скота и птицы на убой в живой массе, тонн | 2 762,3 | 102,3 |
| Надоено молока коровьего, тонн | 5 385,5 | 103,3 |
| Получено яиц куриных, тыс. штук | 124,0 | 101,7 |
| Численность скота и птицы, голов Крупный рогатый скот | 28 941 | 105,6 |
| Овцы | 15 920 | 97,5 |
| Козы | 9 540 | 101,4 |
| ***Лошади*** | ***10 600*** | ***115,1*** |
| Верблюды | 1 193 | 101,4 |
| Птица | 4 673 | 80,8 |

*Источник: Департамент Статистики по Кызылординской области*

В любом бизнесе главной задачей является продажа товаров или услуг. Ни один бизнес долго не просуществует без продаж. Любая продажа начинается с рекламы. Необходимо, чтобы наши покупатели увидели или услышали рекламу. Цель рекламы одна: мотивировать купить наш товар. У ИП есть возможность разместить свою рекламу в местных газетах, журналах. Также можно расклеить рекламные листовки, развесить билборды.

**SWOT – анализ.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Сильные внутренние стороны** | **Слабые внутренние стороны** |
| Есть помещение для содержания лошадей и КРС | Трудности в финансирования |
| Организатор бизнеса – опытный коневод и мясник | Недостаточно дохода в первый год деятельности |
| Есть точка реализации мяса | Трудности расширения из-за недостаточности льготного кредитования |
| Доступность дешевого корма | . |
| **Сильные внешние стороны** | **Слабые внешние стороны** |
| Вся наша продукция экологически чистая. | С других стран во множество будет завозиться дешевое мясо других животных. |
| Конкуренты не знают наших возможностей | Мы не знаем возможности конкурентов |
| Мы знаем потребности наших потребителей. Есть свои постоянные клиенты. | Есть конкуренты, которые финансово и технически сильнее |

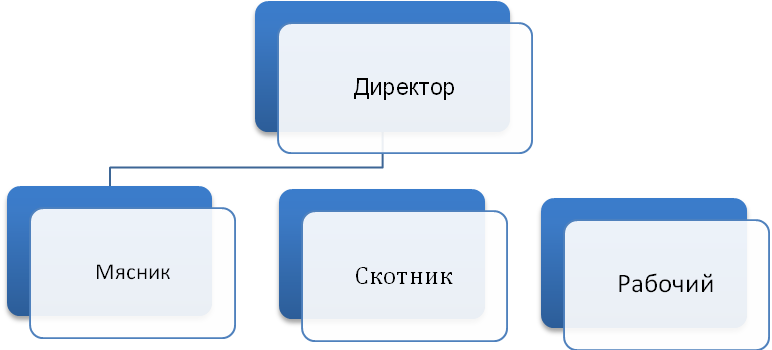
**7.Организация, управление и персонал**

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Организационная структура предприятия будет состоять из следующих основных организационных единиц:

* Директор
* Мясник -2
* Скотник -2
* Рабочий -1

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже (рисунок 1).

Рисунок 1 – Организационная структура

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

# 8. Реализация проекта

## 8.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с октября 2019 г.

Таблица 7– Календарный план реализации проекта

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия\Месяц** | | **2019** | |
| **10** | **11** |
| Проведение маркетингового исследования | |  |  |
| Решение вопроса финансирования | |  |  |
| Получение кредита | |  |  |
| Закуп лошадей и КРС |  | |  |

## 8.2 Затраты на реализацию проекта

Оценка инвестиционных затрат представлена в следующей таблице

**Таблица 8– Инвестиционные затраты, тыс.тг**

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **1 год** |
| Покупка основных средств | 30 000 |
| Покупка оборотных средств (закуп кормов, сена и т.п.) | 6 700 |
| **Всего** | **36 700** |

# 

# 9. Эксплуатационные и административные расходы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затраты** | **ед. измерения** | **1 год** | **2 год** | **3 год** | **4 год** | **5 год** | |
| **Постоянные расходы** | | | | | | | |
| ФОТ | тыс. тг. | 1750 | 1750 | 1750 | 1750 | 1750 | |
| Услуги ветеринара | тыс.тг | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 | |
| Ком.услуги | тыс.тг. | 192 | 204 | 216 | 216 | 216 | |
| Маркетинговые издержки | тыс.тг. | 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Налоги | тыс.тг | 2016 | 2016 | 2016 | 2016 | 2016 | |
| **Итого, постоянные расходы** | **тыс. тг.** | **4258** | **4090** | **4102** | **4102** | **4102** | |
| **Переменные расходы** | | | | | | | |
| Сырье и материалы (с НДС) | тыс. тг. | 11500 | 11500 | 11500 | 11500 | | 11500 |
| **Итого, переменные расходы** | **тыс. тг.** | **11500** | **11500** | **11500** | **11500** | | **11500** |
| **Себестоимость полная** | тыс. тг. | **15758** | **15590** | **15602** | **15602** | | **15602** |

Таблица 7- Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг

**ЗАТРАТЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА , тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование должности** | **количество** | **месячный оклад** | **годовая з/п** | **МЗП** | **ОПВ** | **ИПН** | **социальное отчисления** | **зарплата к выдаче годовая** | **зарплата к выдаче месячная** | **1 год** |
|  |  |  |  |  |  | **10% отД** | **(Д-МЗП-ОПВ)\*10%** | **(Д-ОПВ)\*5%** |  |  |  |
| **АУП** | | | | | |  | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Мясник | 2 | 100 | 1200 | 256,4 | 120 | 82,4 | 54,0 | 997,6 | 83,1 | 332,5 |
|  | Скотник | 2 | 100 | 1200 | 256,4 | 120 | 82,4 | 54,0 | 997,6 | 83,1 | 332,5 |
|  | Рабочий | 1 | 50 | 600 | 256,4 | 60 | 28,4 | 27,0 | 511,6 | 42,6 | 170,5 |
|  | **ИТОГО** | **5** | **250** | **3000** | **769,1** | **300** | **193,1** | **135,0** | **2506,9** | **208,9** | **835,6** |

Сумма расходов на оплату труда составляет 250 тыс. тенге в месяц. Социальные отчисления составляют 135,0 тыс. тг. в месяц (из расчета 5% от фонда оплаты труда (далее – ФОТ) без учета обязательных пенсионных взносов (далее - ОПВ)). Данная сумма уменьшает сумму социального налога согласно ст.437 Налогового кодекса Республики Казахстан (далее - НК РК). Исчисление налогов на основе упрощенной декларации производится путем применения к объекту налогообложения (доход) ставки в размере 3% (ст.437 НК РК), из которого ½ составляет индивидуальный подоходный налог, ½ - социальный налог.

Кроме того, исчисленная сумма социального налога подлежит корректировке в сторону уменьшения на сумму в размере 1,5 % от суммы налога за каждого работника, если среднемесячная заработная плата работника составила не менее 2-кратного минимального размера заработной платы, установленного на соответствующий финансовый год Законом о республиканском бюджете (ст.436 НК РК).

# 10. Потребность в финансировании

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

**Таблица 9 - Инвестиции проекта, тыс. тг**

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **2016** |
| Инвестиции в основной капитал (покупка лошадей и КРС) | 30 000 000 |
| Оборотный капитал | 6 700 000 |
| **Всего** | 36 700 000 |

Финансирование проекта для расширения бизнеса планируется за счет заемного капитала и собственных средств. Закеминый капитал будет использован для приобретения животных, собственный капитал для приобретения кормов. Процентная ставка по кредиту будет субсидироваться в рамках госпрограммы поддержки и развития «Дорожная карта бизнеса 2020» через АО Фонд развития предпринимательства «Даму.

**11.Технологический процесс.**

Проектом предусматривается приобретение лошадей у сторонних организаций с дальнейшим доращиванием поголовья в хозяйстве и реализацией мясной продукции.

Деятельность нашего хозяйства будет разделена на 3 этапа:

1. покупка животных;
2. уход за поголовьем лошадей и КРС;
3. реализация полученной продукции – мяса

Для выращивания животных мясного направления будут приобретены лошади и коровы местной породы, которые приспособлены к нашему климату. Данная порода отличается выносливостью к жаре и холоду и у нее достаточно высокая продуктивность. Средняя цена лошади составляет 300 000 тенге, коровы 250 000 тенге.

В рацион кормления крупного рогатого скота будет входить:

* Люцерна;
* Сено;

Для выращивания и содержания 1 головы лошадей в месяц требуется в среднем 430 кг кормов. В день одна взрослая лошадь поедает 10 кг люцерна и 7,5 кг. сена. Люцерна закупается в виде пресса весом 25 кг. в сезон урожая, когда оно наиболее дешевое. Цена 1 пресса составляет 400 тенге в среднем. Люцерна является дополнением к основному питанию. Обеспечивает жизненноважными витаминами и минералами, богато белками и кальцием. Люцерна является источником натуральной клетчатки, способствующим здоровому пищеварению, что немаловажно для здоровья лошадей. Его дают лошадям для быстрого набора веса. В других областях рецептура откорма животных другая.

**Рацион лошадей в летний и зимний периоды**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Живая масса животного (кг)** | | | | | | |
|  | 300 | | 400 | | 450 | |
| **Летний период** | | | | | | |
| Многолетние травы на пастбище, кг | 10 | 10 | 12 | 12 | 13 | 12 |
| Зеленая подкормка (овсяная смесь), кг | 20 | 23 | 25 | 28 | 25 | 25 |
| Овес (зерно), кг | 2,5 | 3 | 3,5 | 4 | 4,5 | 5 |
| Отруби, кг | 0,5 | 1 | 3,5 | 4 | 4,5 | 5 |
| Премикс «Успех», кг | 0,1 | 0,1 | 1,5 | 2 | 2,5 | 3 |
| Мел, кг |  |  |  |  | 0,05 | 0,1 |
| Соль поваренная, гр | 36 | 39 | 45 | 51 | 60 | 63 |
| **Зимний период** | | | | | | |
| Сено многолетних трав, кг | 7 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Силос (вико-овсяная смесь), кг | 8 | 8 | 8 | 10 | 10 | 10 |
| Морковь, кг | - | - | 2 | 5 | 2 | 5 |
| Овес (зерно), кг | 2,5 | 3 | 3,5 | 4 | 4,5 | 5 |
| Мононатрий фосфат, гр | 40 | - | - | - | - | - |
| Соль поваренная, гр | 36 | 39 | 45 | 51 | 60 | 63 |

**Таблица 10. Расходы на корма при откорме в месяц.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **расход в 1 день на 1животное (кг)** | **стоимость за 1 кг. (тенге)** | **Итого в день (тенге)** | **в месяц (тенге)** | **кол-во животных (шт.)** | **итого в месяц (тенге)** |
| **Лошадь** | | | | | | | |
| 1 | Люцерна пресс | 10 | 16 | 160 | 4800 | 50 | 240 000 |
| 2 | Сено | 7,5 | 20 | 150 | 4500 | 50 | 225 000 |
| 3 | Зерновой корм (овес, пшениц, ячмень) | 10 | 55 | 550 | 16500 | 50 | 825 000 |
|  | **Итого:** |  |  | **860** | **25 800** | **50** | **1 290 000** |
| **КРС** | | | | | | | |
| 1 | Люцерна пресс | 5 | 16 | 80 | 2400 | 60 | 144 000 |
| 2 | Сено | 5 | 20 | 100 | 3000 | 60 | 180 000 |
| 3 | Комбикорм КК-65 | 5 | 80 | 400 | 12000 | 60 | 720 000 |
|  | **Итого:** |  |  | **580** | **17 400** | **60** | **1 044 000** |
|  | **Всего** |  |  |  |  |  | **2 334 000** |

Все цены указаны с расчетом нынешней рыночной стоимостью

**12.Эффективность проекта**

## 

## 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 их 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 заёмных 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.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период:** |  |  |  |  |  | **1 год** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | ИТОГО: |
|  | окт.19 | ноя.19 | дек.19 | янв.20 | фев.20 | мар.20 | апр.20 | май.20 | июн.20 | июл.20 | авг.20 | сен.20 |  |
| **Ден.ср.на начало** | 7 000 | 270 | 2 | 2 576 | 3 079 | 3 582 | 4 409 | 4 912 | 4 427 | 3 942 | 3 457 | 2 972 |  |
| Прогн доходы от КРС | - | - | 5 950 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 82 450 |
| Прогн доходы от Лошадей | - | - | 8 820 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 106 020 |
| Кредиты | 30 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 000 |
| **ИТОГО ПРИХОДОВ:** | 30 000 | - | 14 770 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 218 470 |
| **ЗАТРАТЫ:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Постоянные затраты:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Услуги ветеринара и лекарства |  | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 110 |
| Ком.услуги |  | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 176 |
| Реклама | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 360 |
| Заработная плата |  |  | 750 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 1 750 |
| Налоги | - | - | 179 | 579 | 579 | 255 | 579 | 579 | 579 | 579 | 579 | 579 | 5 066 |
| Выплата банку | - | 212 | 212 | 212 | 212 | 212 | 212 | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 | **7 272** |
| **ИТОГО:** | **30** | **268** | **1 197** | **1 097** | **1 097** | **773** | **1 097** | **2 085** | **2 085** | **2 085** | **2 085** | **2 085** | **14 734** |
| **Переменные затраты:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| Закуп животных | **30 000** | - | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 110 000 |
| Корма и сено | 6 700 | - | - | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 60 300 |
| **Итого:** | **36 700** | **-** | **11 000** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **17 700** | **170 300** |
| **Всего затрат:** | **36 730** | **268** | **12 197** | **18 797** | **18 797** | **18 473** | **18 797** | **19 785** | **19 785** | **19 785** | **19 785** | **19 785** | **185 034** |
| **Чистый прибыль** | - 6 730 | - 268 | 2 574 | 503 | 503 | 827 | 503 | - 485 | - 485 | - 485 | - 485 | - 485 | 33 437 |
| **Ден.ср.на конец** | 270 | 2 | 2 576 | 3 079 | 3 582 | 4 409 | 4 912 | 4 427 | 3 942 | 3 457 | 2 972 | 2 487 | **2 487** |

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | дек.19 | янв.20 | фев.20 | мар.20 | апр.20 | май.20 | июн.20 | июл.20 | авг.20 | сен.20 | окт.20 | ноя.20 | среднее |
|  | 70% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |  |
| Прогн доходы от КРС | 5 950 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 500 | 8 288 |
| Прогн доходы от Лошадей | 7 560 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 530 |
| **Итого выручка** | 13 510 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 19 300 | 18 818 |
| Себестоимость лошадей (20шт.\*300тыс.тг) | 4 200 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| Себестоимость КРС (20шт.\*250тыс.тг) | 3 500 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| **Итого себестоимость** | **7 700** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** | **11 000** |
| **Валовая прибыль** | 5 810 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 8 300 | 7 818 |
| Корма и сено | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 | 2 334 |
| Услуги ветеринара и лекарства | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Ком.услуги | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Реклама | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | - | - | - | - | - | - | 15 |
| Заработная плата | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Налоги | 179 | 255 | 255 | 249 | 249 | 255 | 249 | 249 | - | 249 | - | 249 | 203 |
| Доставка (10тыс.тг. За 1 голову \* 40 голов) | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Прочие | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **Всего затрат:** | **3 269** | **3 345** | **3 345** | **3 339** | **3 339** | **3 345** | **3 309** | **3 309** | **3 060** | **3 309** | **3 060** | **3 309** | 3 278 |
| **Чистая прибыль** | **2 542** | **4 955** | **4 955** | **4 961** | **4 961** | **4 955** | **4 991** | **4 991** | **5 240** | **4 991** | **5 240** | **4 991** | **4 539** |