Расширение производства продукции на ОАО “Лакокраска”

Содержание:

Резюме

1.Характеристика предприятия

2.Описание характера бизнеса

3.Стратегия маркетинга

4.Производственный план

5.Организационный план

6.Финансовый план

Список литературы

Приложения

# Резюме

Цель настоящего проекта: разработка и производство фталевого ангидрида ОАО «Лакокраска» для обеспечения его стабильной работы, повышения качества и конкурентоспособности продукции.

Результаты маркетинговых исследований показали, что мировое потребления фталевого ангидрида составляет порядка 3,4 млн. т. в год. Прогнозируется рост потребления фталевого ангидрида в мире на 2-2,5% в год в течение ближайших пяти лет, причем рост потребления в Азиатско-Тихоокеанском регионе составит 5-8% в год. Производственные мощности ОАО «Лакокраска» превышают внутренние потребности предприятия и республики, поэтому большая часть фталевого ангидрида будет экспортироваться. Основными рынками сбыта ОАО «Лакокраска» следует рассматривать Россию (до 42% от объемов реализации), страны Западной и Восточной Европы (до 35%), Республики Беларусь (до 15%) и других стран СНГ (до 8%).

Горизонт расчета проекта определен, исходя из срока погашения кредита (плюс один год), и составляет 6 лет. Источники финансирования проекта:

- собственные средства предприятия;

- внутренний валютный кредит;

* инновационный фонд Министерства энергетики.

Проведенные финансово-экономические расчеты показали следующее:

- Обязательства по обслуживанию долга ежегодно надежно покрываются накопленными излишками денежных средств (в рамках проекта), что свидетельствует о финансовой устойчивости проекта на стадии его реализации.

Анализ потока денежных средств показывает, что по всем годам реализации проекта у предприятия достаточно финансовых средств, то есть проект реализуем.

Все показатели эффективности проекта, основанного на ценах января месяца 2007 года на фталевый ангидрид, ортоксилол поставки ОАО «Нафтан» ($410) и энергоносители, свидетельствуют об эффективности капитальных вложений проекта.

Уровень безубыточности и основные финансовые показатели инвестиционного проекта имеют положительную динамику развития.

Анализ чувствительности проекта показывает, что при цене на ортоксилол $450 (действующая цена в РФ) или при уменьшении цен на готовую продукцию на 5% проект остается эффективным.

Проект валютоокупаемый.

За 6 лет реализация проекта прирост налоговых поступлений в бюджет Республики Беларусь составит сумму более 11 млн. Usd.

Потребность в инвестициях составит – 2568,06 тыс. Usd., выручка от реализации продукции – 86101 тыс. Usd. Срок окупаемости простой – 3,4 года, а динамичный – 3,7лет. Чистый дисконтированный доход – 2133,8 тыс. Usd.

В результате реализации проекта существенно сократятся эксплуатационные расходы на поддержание оборудования в работоспособном состоянии, повысится качество и конкурентоспособность продукции.

# 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

ОАО «Лакокраска» г. Лида относится к химической отрасли Республики Беларусь и входит в состав концерна «Белнефтехим», объединяющего более 50 организаций с общей численностью работающих порядка 120 тысяч человек. Важнейшими направлениями деятельности концерна являются производство шин, лакокрасочной продукции, минеральных удобрений, химических волокон и нитей, пластмасс – практически весь спектр химической продукции.

В настоящее время в Республике Беларусь насчитывается около 80 предприятий, занимающихся производством и реализацией ЛКМ, в т.ч. иностранные представительства и совместные предприятия. Ведущими белорусскими производителями ЛКМ, в частности, являются предприятия Лакокраска (г. Лида), Витаполимер (г. Минск), Латексные краски (г. Минск), Кондор (г. Брест), Эсгит (г. Минск), МАВ (г. Дзержинск Минской обл.), Гемма (г. Гродно).

Пока отечественная продукция отстает от зарубежных аналогов, как по качеству, так и по ассортименту. Однако выпуск современных и доступных по цене лакокрасочных материалов весьма перспективен.

Основным производителем ЛКМ в республике является ОАО «Лакокраска», г. Лида. Суммарная мощность ОАО «Лакокраска» по производству лакокрасочных и химических материалов составляет 135,3 тыс. т. Предприятие является основным производителем и поставщиком эмалей специального назначения для авиастроения, лаков электроизоляционных и мебельных. На предприятии существует ряд вспомогательных цехов, обслуживающих и обеспечивающих основное производство: цех водоснабжения и канализации, цех отопления, вентиляции и теплоснабжения и др. Предприятие обладает необходимыми транспортными и инженерными коммуникациями, развитой внутризаводской инфраструктурой.

Износ основных фондов на предприятии составляет 68 %.

Для очистки сточных вод впервые в лакокрасочной промышленности на заводе построены и работают два комплекса очистных сооружений: физико-механической и биохимической очистки.

Всего на предприятии работает около двух тысяч человек.

На предприятии выпускаются следующие виды продукции:

1. Лаки на конденсационных смолах - около 30 марок, в т.ч. товарные лаки, готовые к применению, электроизоляционные, полиэфирные лаки для мебели и полуфабрикатные лаки для эмалевых цехов и др.
2. Эмали на конденсационных смолах: алкидные, меламиноалкидные, акидноакриловые, эпоксидные более 50 марок и расцветок.
3. ЛКП на акриловых смолах: алкидно-акриловая эмаль (АС-182) для сельхозмашин и различных металлических изделий, фасадная акриловая краска (АК-124)) и пропиточный состав.
4. Водно-дисперсионные краски: фасадная водно-дисперсионная акриловая, эмульсионная для внутренних работ (для стен и потолка).
5. Лаки, эмали, грунты на полимеризационных смолах - около 60 марок и расцветок.
6. Поливинилацетатная дисперсия, применяемая в качестве связующего в водоэмульсионных красках, в качестве клея для широкого круга материалов.
7. Краска для разметки дорог STOLLREFLEX D-1163.
8. Ненасыщенная полиэфирная смола ПН-1.

Ежегодно осваивается не менее 15-20 новых марок и расцветок лакокрасочных материалов. Постоянно ведутся работы по улучшению качества и совершенствованию серийного ассортимента.

Из общего объема производимой продукции более 55% поставляется на экспорт (в основном потребителям России). При этом свыше 80% потребляемого сырья импортируется, преимущественно из России и Украины.

С целью более успешного продвижения продукции на внешний рынок проводится сертификация продукции. Внедрена и сертифицирована система управления качеством на базе международных стандартов серии ИСО 9001 и система управления окружающей средой на основе МС ИСО 14000.

ОАО «Лакокраска» осуществляет постоянное деловое сотрудничество со многими зарубежными фирмами: «Herberts», Австрия; «BASF», «Bayer», «Clariant», Германия, «Ciba», Швейцария, «Rohm & Haas», США.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Лакокраска» приведены в приложении 1.

На предприятии снижаются объемы производства в натуральном выражении. Кроме того в анализируемом периоде значительно ухудшилась ситуация с обеспеченностью оборотными средствами.

# 2. Описание характера бизнеса

Основной продукцией, выпускаемой на ОАО «Лакокраска» г. Лида являются лакокрасочные материалы на конденсационных смолах; на полимеризационных смолах и прочая продукция.

Фталевый ангидрид (ФА) является ангидридом фталевой кислоты. Производными фталевой кислоты являются сложные эфиры, применяемые как пластификаторы для многих полимеров. Кроме того, широкое применение нашли полиэфирные смолы на основе фталевой кислоты и многоатомных спиртов (алкидные смолы), которые используются в производстве соответствующих лаков и эмалей.

В зависимости от способов получения ФА подразделяют на марки:

А – ФА получаемый методом каталитического окисления ортоксилола на ванадийтитановом катализаторе;

Б – ФА получаемый методом каталитического окисления нафталина на ванадийсульфатном катализаторе.

В настоящее время в мире происходит сокращение использования технологии окисления нафталина и распространение технологии окисления ортоксилола. Доля производства на основе нафталина составляет около 16% общего объема производства ФА (конференция «Рынок лакокрасочных материалов и сырья для ЛКМ 2005»). Преимуществом ФА марки А перед ФА марки Б является большая белизна, что позволяет использовать его для производства высококачественных красок.

Фталевый ангидрид марки А, высший сорт (ГОСТ 7119-77) применяется в производстве:

* лакокрасочной продукции: эмалей, лаков, красок;
* алкидных смол, которые используются для приготовления электроизоляционных лаков и клеев;
* пластификаторов, которые, в свою очередь, применяются в производстве кабельного, обувного, медицинского пластикатов, линолеума и т.д.;
* резины и шин в качестве замедлителя подвулканизации;
* фармацевтической и прочей продукции.

На предприятии контроль качества продукции на соответствие международным и национальным стандартам качества осуществляется на всех основных стадиях производственного процесса.

В настоящее время ОАО «Лакокраска» получены: сертификат на систему качества при проектировании, разработке, производстве фталевого ангидрида на соответствие требованиям СТБ ИСО 9001-96 (выдан Государственным комитетом по стандартизации, метрологии и сертификации РБ) и экологический сертификат на соответствие требованиям СТБ ИСО 14001-2000 (выдан Государственным комитетом по стандартизации, метрологии и сертификации РБ и Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды РБ).

# 3 Стратегия маркетинга

Производство фталевого ангидрида основано на использовании физико-химических технологий. Сырьем для получения ФА служит ортоксилол или нафталин. Ортоксилол в свою очередь является «полупродуктом», полученными в процессе переработки нефти и газового конденсата, и поэтому его стоимость зависит от мировых цен на нефть и нефтепродукты.

Объем потребления рынка ортоксилола в 2006 году составил 2,7 млн. т., производственные мощности были загружены на 72-73%. Не смотря на это, в 2007 и 2008 годах были организованы ряд новых производств. Это увеличило объем рынка до 4 млн. т. в 2007 г. (http://www.chemforum.ru)

Распределение потребления ортоксилола по регионам в 2007 г. приведено на рис. 1.

Рис. 1 Потребление ортоксилола по регионам мира в 2007 г.

Прогнозируется ежегодное увеличение мирового спроса на ортоксилол на 4,2% за период 2005 - 2010 г.г. Это объясняется тем, что спрос на ортоксилол тесно связан с объемами производства ФА.

Мировые мощности по производству ФА составляют порядка 4,4 млн. т. в год. Мощности по производству ФА по регионам мира в 2007 г. приведены на рис..2.

 Рис. 2 Мощности по производству ФА по регионам мира, тыс. т.

Источник: Chemical Market Resources Inc.

Крупнейшие в мире мощности по выработке ФА располагаются в Азиатско-Тихоокеанском регионе (около 50% мировых). Среди стран производителей США является главным производителем фталевого ангидрида, с объемом производства - более чем 550 тыс. т. в год. Азия и Европа - основные регионы потребления фталевого ангидрида. На эти регионы приходится по 39 % мирового потребления соответственно. Южная Корея, Япония, и Бельгия - главные экспортеры. В то время как Китай, Тайвань, и Нидерланды являются ведущими импортерами.

Производственные мощности в Европе (без учета стран СНГ) составляют 27,6% от мировых. В Европе весь ФА производится из ортоксилола. Мощности по производству ФА в Европе и ряде стран мира приведены в приложении 2.

В качестве базовой стратегии планируется выбрать стратегию интенсификации коммерческих усилий по расширению собственной рыночной ниши с элементами концентрированного маркетинга на отдельных сегментах рынка, отработкой обратной связи с потребителями. Налаженная обратная связь позволит оперативно реагировать на изменения рыночной конъюнктуры относительно объемов, перспективности поставок в тот или иной регион.

Интенсификация коммерческих усилий подразумевает осуществление активного маркетинга, при котором предприятие само активно выходит на рынок и предлагает свою продукцию непосредственно потребителям. Данная стратегия осуществляется путем реализации комплекса маркетинга в следующем виде:

1. Постоянный мониторинг целевого рынка. Необходимо постоянно проводить изучение спроса, его динамики среди потребителей различных регионов. Необходимо не только оперативно реагировать на изменение рыночной ситуации по каждому из регионов, но и прогнозировать подобные изменения с целью повышения эффективности сбытовой политики.
2. Совершенствование системы сбыта. Этот комплекс мероприятий может выражаться:

* в создании или использовании уже существующих каналов товародвижения;
* открытие своих представительств в различных регионах.

Нужна также активизация работы по выходу на непосредственных потребителей продукции. В частности, этот аспект может реализовываться в виде работы по предварительным заказам, работе по контрактам на долгосрочной основе. Это позволит не только повысить конкурентоспособность продукции и оперативно реагировать на изменения рынка, но и обеспечит гарантированность поставок товара клиенту.

1. Проведение рекламных мероприятий. Планируется расширение рекламной деятельности среди непосредственных потребителей. Для этого целесообразно проведение следующих мероприятий:

* осуществление целевой почтовой рассылки по предприятиям потребителям продукции с отслеживанием обратной реакции потребителя;
* участие в работе ярмарок, выставок, организуемых в республике, России и других государствах, с рекламным представлением продукции предприятия;
* размещение информации о предприятии и продукции в СМИ, специализированных изданиях, рекламно – информационных сборниках, выпуск буклетов, каталогов, проспектов и календарей;
* развитие бренда «Лакокраска» г. Лида
* осуществление рекламы в Internet: создание высококачественного web-сайта на русском и английском языках, размещение новостной информации на специализированных сайтах, размещение своих предложений на товарно-сырьевых сайтах.

### Ценовая политика

Ценообразование на продукцию строится на следующих принципах:

1. Цена должна покрывать все издержки производства.
2. Цена формируется с учетом цен конкурентов и может содержать определенную льготу.
3. Цена зависит от уровня цен на целевом сегменте и для различных сегментов может быть разной.
4. Необходимо проведение гибкой ценовой политики с использованием различных скидок и надбавок в зависимости от объема заказов и регулярности закупок, условий и формы оплаты, валюты расчетов, конкретной ситуации на рынке и т.д. В ценовой политике предлагается более широко использовать варьирование цен с учетом таких факторов как:

* первая покупка фирмы;
* объем партии;
* долгосрочный контракт.

1. Цена должна покрывать транспортные расходы, если это не оговорено в условиях поставки продукции.
2. Цена может зависеть от колебания цен на первичное сырье.

Средние цены на ортоксилол за 2006 г. приведены в таблице

Средние цены на ортоксилол за 2006 г., долл./т.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Азиатско-Тихоокеанский регион (кассовые сделки) | | | США/Европа – цены по контрактам | |
|  | Сев.-Вост. Азия | Юго-Вост. Азия | США | Сев.-Зап. Европа |
| Ортоксилол | 450-455 | 440 | 460 | 490 |

http://rcc.ru/Rus/Chemicals

Цена ФА зависит от его марки. На мировом рынке в зависимости от исходного сырья различают следующие основные марки - марка «А» – изготовлен из ортоксилола, марка «Б» – из нафталина. Стоимость ФА марки «Б» ниже стоимости марки «А» на 10-15%. Ортоксилол производят из нефти и нефтепродуктов, поэтому на его стоимость оказывает сильное влияние колебания мировых цен на нефть.

Рынок ФА характеризуется четко выраженной сезонностью. Рост цен в апреле-мае вызван сезонным увеличением спроса на этот продукт (к лету потребление ЛКМ, которые производятся из ФА, значительно возрастает). К ноябрю обычно цены на ФА снижаются.

Если рассматривать ценовую ситуацию на мировых рынках, то можно отметить следующее:

* главным фактором в формировании цены играет стоимость сырьевых ресурсов, в особенности цен на ортоксилол, сырую нефть;
* сильное ценовое давление на мировой рынок оказывает импорт из стран Азии.

Прогнозируемые цены на продукцию ОАО «Лакокраска» приведены в таблице

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п./п. | Наименование продукции | Ед. изм. | Цена, Usd |
| 1. | ФА (внутр. потреб.) | тонна | 600 |
| 2. | ФА (экспорт): |  |  |
| 3. | Россия и станы СНГ | " | 700 |
| 4. | Дальнее зарубежье | " | 540 |

# 

# 4. Производственный план

Метод производства фталевого ангидрида - парофазное окисление сырья оксилола кислородом в слое катализатора с последующей очисткой продукта до требований ГОСТ 7110-77 с изм. 1.2.3.

Необходимость технического перевооружения обоснована следующими причинами:

* необходимость полного освоения мощности по производству фталевого ангидрида 24 тыс. тонн в год;
* неудовлетворительное качество химочищенной воды, что приводит к выходу из строя оборудования;
* малая пропускная способность и изношенность оборудования отделения фасовки.

Отделение химводоочистки

В настоящее время подпитка системы паро-конденсатного хозяйственного цеха производится химочищенной водой из отделения химводоочистки. Качество химочищенной воды неудовлетворительное, что приводит к коррозии оборудования и трубопроводов. Например, холодильники ФВС из-за коррозии, связанной с плохим качеством химочищенной воды, с 1980г. по 1990г. заменялись на новые 5 раз.

Отделение дистилляции

Кипятильник F=170 м2 для насадочной колонны подвергался ремонту в 2005г. До этого эксплуатировался с 1989 г. В течение 2003-2004 гг. кипятильник выходил из строя 6 раз, что приводило к остановке отделения дистилляции и простоям (170 часов).

Кроме того попадание масла в колонну приводило к браку готовой продукции, которую приходилось снова перерабатывать. Количество брака составило 300 т.

Для сокращения простоев оборудования отделения дистилляции и уменьшения количества брака необходима установка резервного кипятильника.

Отделение кристаллизации и фасовки

Установленные кристаллизаторы имеют следующие недостатки:

* малая поверхность для фасовки фталевого ангидрида в мешки;
* низкая надежность (неоднократно выходили из строя);
* плохо происходит кристаллизация в теплое время года из-за высокой температуры оборотной воды, что приводит к повышенной температуре фталевого ангидрида и ухудшает работу отделения фасовки.

Требуется установка новых кристаллизаторов, а для улучшения качества продукции необходимо приобретение холодильной машины.

Производственная программа при производстве фталевого ангидрида приведена в приложении 3.

Выход на полную мощность планируется с января 2008г.

### Потребность в основных и вспомогательных материалах.

Расчет потребности в основных и вспомогательных материалах проводится с учетом производственной программы и фактических норм расхода на единицу продукции.

В приложении 4 приведена потребность в основных материалах при производстве фталевого ангидрида.

В приложении 5 приведена потребность во вспомогательных материалах

В таблице 3 приведен перечень основных и альтернативных поставщиков сырья и материалов для производства фталевого ангидрида.

Таблица 3

Перечень основных и альтернативных поставщиков сырья и материалов.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование сырья | Поставщик | Цена | Альтернативный поставщик | Цена, Usd |
| Ортоксилол | ОАО «Нафтан» г. Новополоцк | 345 Usd/т | «Уфанефтехим» г. Уфа | 450 Usd/т |
| Сода каустическая | ОАО «Белхим» г. Минск | 336 Usd/т | «Белхимсервис» г. Минск | 330 Usd/т |
|  |  |  | «Каустик»  г. Стерлитамак | 320 Usd/т |
| пленка «Стрейч» | ИП «Кашин Пластик», г. Фаниполь | 1,9 Usd/кг | ООО «Химкорпопласт» | 2 Usd/кг |
|  |  |  | ООО «Медфак», п. Гатово | 2,14 Usd/кг |
| Мешки полипропиленовые | СП «Евротарекс», п. Городея | 0,18 Usd/шт. | УП «Гайна», г. Минск | 1 Usd/шт. |
|  |  |  | ООО «БМПК» г. Минск | 0,19 Usd/шт. |
| Полиэтиленовое полотно  ш-640  ш-500 | ОАО «Белпласт» г. Минск | 1,32 Usd/кг  1,36 Usd/кг |  |  |

Основное сырье для получения фталевого ангидрида – ортоксилол. Оптимальным поставщиком его является ОАО «Нафтан» г. Новополоцк из-за его географической близости и невысокой стоимости. По предварительной договоренности это предприятие сможет отгружать ОАО «Лакокраска» ортоксилол в объеме до 30 тыс. тонн в год. Недостающая часть сырья будет закупаться на «Уфанефтехим» г. Уфа или «Киришинефтеоргсинтез» г. Кириши.

ОАО «Лакокраска имеет тесные и налаженные связи с поставщиками всех основных и вспомогательных сырья и материалов и постоянно ведет работу для поиска новых перспективных поставщиков.

# 5. Организационный план

## Организационная структура управления производством фталевого ангидрида

Организационная структура управления цеха № 2 приведена в приложении 6.

В таблице 4 представлены данные штатной численности цеха.

Таблица 4.

Штатная численность цеха № 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Категория работников | Количество |
| 1 | ИТР и руководители | 17 |
| 2 | Основные рабочие | 55 |
| 3 | Вспомогательные рабочие | 53 |
| Итого | | 125 |

В качестве ИТР на фталевое производство ОАО «Лакокраска» привлекает выпускников Минского технологического университета, в качестве основных и вспомогательных рабочих – выпускников Лидского индустриального техникума и некоторых ПТУ.

## Календарный план-график реализации проекта

Календарный план реализации проекта в виде временной диаграммы представлен в приложении 7

Начало эксплуатации оборудования планируется с января 2008 г.

6. Финансовый план

Производственные издержки по рассматриваемому проекту представлены в виде следующих статей затрат:

1. Сырье и основные материалы;
2. Вспомогательные материалы;
3. Заработная плата основных производственных рабочих;
4. Отчисления от фонда оплаты труда;
5. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования, включающие топливо и энергию на технологические цели, зарплату вспомогательных рабочих, услуги цехов и прочие расходы;
6. Общепроизводственные расходы;
7. Общехозяйственные расходы;
8. Амортизация;
9. Внепроизводственные расходы;
10. Управленческие расходы.

Нормы расхода сырья, основных и вспомогательных материалов для производства 1 тонны фталевого ангидрида представлены в приложении 8.

Нормы расхода топливно-энергетических ресурсов для производства 1 тонны фталевого ангидрида представлены в приложении 9.

Цены на сырье, основные и вспомогательные материалы для производства фталевого ангидрида представлены в приложении 10.

Цены на топливно-энергетические ресурсы для производства фталевого ангидрида представлены приложении 11.

Расчет потребности и стоимости сырья и основных материалов по годам реализации проекта представлены в приложении 12.

Расчет потребности и стоимости вспомогательных материалов по годам реализации проекта представлены в приложении 13.

Расчет потребности и стоимости топливно-энергетических ресурсов по годам реализации проекта представлены в приложении 14.

Расчет численности работающих, фонда заработной платы, и отчисления от фонда оплаты труда представлен в приложении 15.

В основу расчета затрат по статьям калькуляции «общепроизводственные расходы» и «общехозяйственные расходы», «внепроизводственные расходы» и «управленческие расходы» положены фактически сложившиеся затраты по данным статьям по цеху с учетом прогнозируемого снижения издержек.

Расчет амортизационных отчислений по новым основным производственным фондам выполнен на основании капитальных затрат по объектам, исходя из их нормативного срока службы согласно «Временному республиканскому классификатору основных средств и нормативным срокам их службы».

Расчет амортизационных отчислений представлен в приложении 16. Сводный расчет прогнозируемых производственных издержек по годам реализации проекта представлен в приложении 17..

Калькуляции себестоимости производства и реализации 1 тонны фталевого ангидрида представлены в приложении 18.

Расчет прогнозируемой выручки от реализации продукции

Расчет прогнозируемой выручки от реализации продукции выполнен на основании прогнозов программы производства и цен на фталевый ангидрид по рынкам сбыта.

Расчет прогнозируемой выручки от реализации продукции представлен приложении 19.

Налоговое окружение

При разработке бизнес-плана в расчетах использовалось налоговое окружение Республики Беларусь в 2007 году, распространенное на весь период реализации проекта.

1. Налоги, включаемые в состав себестоимости.

Расчет налогов от фонда оплаты труда (отчисления в фонд социальной защиты населения – 35%, отчисления в фонд занятости – 1% и чрезвычайный налог – 4%).

2.Налоги, сборы и платежи из выручки.

Отчисления в республиканский фонд поддержки производителей сельскохозяйственной продукции, продовольствия и аграрной науки и отчисления средств пользователями автомобильных дорог составляют 3,0% от выручки при реализации продукции без НДС.

Целевые сборы в местные бюджетные фонды стабилизации экономики производителей сельхозпродукции и продовольствия, жилищно-инвестиционные фонды и целевой сбор на финансирование расходов, связанных с содержанием и ремонтом жилищного фонда составляют 1,15% от разности между выручкой от реализации без НДС и отчислениями в республиканский фонд поддержки производителей сельскохозяйственной продукции, продовольствия и аграрной науки и отчислениями средств пользователями автомобильных дорог.

Налог на добавленную стоимость по действующему положению составляет 18% от выручки от реализации.

1. Налоги из прибыли.

Налоги из прибыли включают в себя:

1. Налог на недвижимость;
2. Налог на прибыль;
3. Местные налоги.

Налог на недвижимость составляет 1,0% (годовая ставка) от стоимости основных фондов за вычетом износа.

Ставка налога на прибыль составляет 24% от налогооблагаемой прибыли.

Местные налоги определены в размере 5% от чистой прибыли у предприятия.

Льготируемая прибыль – разность между срочной уплатой и амортизацией.

К льготируемой прибыли относится прибыль, направляемая на финансирование капвложений производственного назначения, а также на погашение кредитов, полученных и использованных на эти цели. Указанное уменьшение налогооблагаемой прибыли производится при условии полного использования сумм начисленного износа (Ст. 1 Закона РБ “Об особенностях налогообложения на 2003 год”).

Срочная уплата – сумма погашения основного долга и выплата процентов за кредит.

Расчет налогов, сборов и отчислений из выручки, а также налогов из прибыли представлен в приложении 20.

Расчет чистой прибыли от реализации продукции и ее распределение по фондам и направлениям представлен в приложении 21.

Распределение чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, (в последующем – чистой прибыли), выполнено в соответствии с действующим на предприятии Положением. Это Положение предусматривает следующий порядок распределения:

- резервный фонд заработной платы – 5% от чистой прибыли;

- дивиденды – 7% от чистой прибыли;

- фонд накопления – 65% от остатка чистой прибыли после формирования резервного фонда заработной платы и дивидендов;

- фонд потребления – остаток чистой прибыли после формирования вышеперечисленных фондов.

Налоги, сборы и отчисления в бюджет и во внебюджетные фонды представлены в приложении 22..

Расчет налогов, сборов и отчислений из выручки, а также налогов из прибыли по предприятию представлен в приложении 23.

Графическое отображение структуры выручки от реализации продукции по годам осуществления проекта: динамика изменения производственных издержек, налогов из прибыли и выручки, чистой прибыли у предприятия – представлено на рис3 Рост всех параметров вызван ростом объема производства.

Рис.3. Структура выручки от реализации продукции.

Оценка возможности выполнения обязательств по обслуживанию долга (кредита) выполняется с помощью коэффициента покрытия задолженности Кпз. Этот показатель рассчитывается по формуле:

ЧП + Ам

Кпз = ----------------------, где:

Осн. долг + %

- ЧП – чистая прибыль в распоряжении предприятия (по проекту);

- Ам – амортизация (по проекту);

- Осн. долг – основной долг по кредиту;

* % - выплата процентов по кредиту.

В таблице 5 представлен расчет коэффициента покрытия задолженности по годам реализации проекта.

Таблица 5

Расчет коэффициента покрытия задолженности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Годы реализации проекта | | | | |
| 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| 1. | Чистая прибыль |  | 456 | 1292 | 1362 | 1398 |
| 2. | Амортизация | 162 | 355 | 493 | 493 | 493 |
| 3. | Основной долг | 0 | 281 | 562 | 562 | 562 |
| 4. | Выплата процентов | 34 | 232 | 177 | 110 | 42 |
|  | Кпз | 4,8 | 1,6 | 2,4 | 2,8 | 3,1 |

Как видно из таблицы 7.1 обязательства по обслуживанию долга (в рамках проекта) ежегодно надежно покрываются накопленными излишками денежных средств, что свидетельствует о финансовой устойчивости проекта на стадии его реализации.

Проектно-балансовые ведомости предприятия представлены в приложении 24.

Полученные ведомости свидетельствуют об удовлетворительной структуре баланса в рассматриваемом периоде.

Анализ информации, представленной в приложении 24, показывает положительную динамику уровня безубыточности и всех финансовых показателей.

Графическое отображение изменения уровня безубыточности по годам реализации проекта представлены на рис. 4



Рис4 Динамика изменения безубыточности проекта.

Графическое отображение рентабельности продукции и продаж по годам реализации проекта представлены на рис. 5

Рис5. График рентабельности продукции и продаж.

Анализ чувствительности показателей эффективности базового варианта проекта проводился раздельно по двум параметрам:

* при снижении цен на продукцию на 5%;
* при цене РФ на ортоксилол $450.

Выбор для анализа чувствительности цены на ортоксилол вызван тем, что его доля в себестоимости составляет до 66%. В базовом варианте предусматривается поставка ортоксилола ОАО «Нафтан» по цене января месяца 2008 года в размере $410. При расчете чувствительности проекта использована цена ортоксилола Омского НПЗ с учетом транспортных издержек, которая на тот же период составляла $450.

Нумерация таблиц для определения показателей чувствительности, представленных в Приложении, находится в таблице 6

Таблица 6

Нумерация таблиц для определения показателей чувствительности

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | | Наименование расчетов | | Снижение цен на продукцию на 5% | | При росте цены на ортоксилол до $450 | |
| 1. | | Производственные издержки | |  | | 53 | |
| 2. | | Налоги из прибыли и выручки | | 47 | | 54 | |
| 3. | | Расчет чистой прибыли | | 48 | | 55 | |
| 4. | Разность ЧПН при и без | | | 49 | | 56 | |

В таблице 7 представлены показатели эффективности проекта, рассчитанные для базового варианта, варианта при снижении цен на продукцию на 5% и варианта при цене на ортоксилол $450.

Таблица 7

Чувствительность показателей эффективности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Ед. изм. | Базовый вариант | Снижение цен на продукцию на 5% | При цене на ортоксилол $450 |
| 1. | Простой срок окупаемости | лет | 3,4 | 4,5 | 4,8 |
| 2. | Динамический срок окупаемости | лет | 3,7 | 5,2 | 5,7 |
| 3. | Чистый дисконтированный доход | т.Usd | 2133,8 | 449,0 | 136,4 |
| 4. | Внутренняя норма доходности | % | 48,9 | 19,9 | 14,4 |
| 5. | Индекс рентабельности инвестиций |  | 2,0 | 1,21 | 1,06 |

##### Выводы:

1. Анализ потока денежных средств показывает, что по всем годам реализации проекта у предприятия достаточно финансовых средств, то есть проект реализуем.

2. Все показатели эффективности капитальных вложений базового варианта проекта свидетельствуют об эффективности капитальных вложений при реализации проекта.

3.Уровень безубыточности и все финансовые показатели проекта имеют положительную динамику развития.

1. Анализ чувствительности базового варианта проекта показывает, что при цене на ортоксилол $450 и при уменьшении цен на готовую продукцию на 15% проект остается эффективным.

5. Показатели эффективности капитальных вложений прогнозного варианта проекта также свидетельствуют об эффективности капитальных вложений при реализации проекта.

6. Проект валютоокупаемый.

7. Дополнительные налоговые поступления в бюджет за 6 лет реализации проекта превысят сумму 14 млн. Usd.

Приложение1

Таблица 1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Лакокраска» за период 2005 –2007 года

| № | Наименование показателей | Единица измерения | 2005 г. | 2006 г. | 2007г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Использование производственных мощностей | % | 29,5 | 28,3 | 47,5 |
| 1.1. | в том числе |  |  |  |  |
| 2 | Среднесписочная численность работающих | человек | 1997 | 1874 | 1803 |
|  | в том числе ППП | человек | 1754 | 1638 | 1550 |
| 3 | Годовой объем производства в натуральном выражении: | тонн | 36220 | 34856 | 35746 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | дисперсия ПВА | тонн | 1840 | 1589 | 829 |
|  | лаки | тонн | 16213 | 14524 | 10723 |
|  | эмали, грунты на конденсационных смолах | тонн | 11771 | 10289 | 6200 |
|  | краски водно-дисперсионные | тонн | 176 | 224 | 159 |
|  | эмали на полимеризационных смолах | тонн | 3066 | 2545 | 2034 |
|  | синтетические смолы | тонн | 1214 | 704 | 920 |
|  | растворители | тонн | 20 | 16 | 52 |
|  | прочая продукция | тонн | 160 | 291 | 1498 |
|  | темпы к предыдущему году | % | 141,7 | 96,2 | 113,6 |
| 4 | Годовой объем производства в стоимостном выражении (в действующих ценах) | млн. руб. | 36025 | 47733 | 61560 |
| 5 | Полные издержки на произведенную продукцию, всего: | млн. руб. | 35634 | 47710 | 59988 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | материальные затраты | млн. руб. | 27869 | 37641 | 45541 |
|  | в том числе сырье и материалы | млн. руб. | 24498 | 34138 | 41365 |
|  | работы и услуги производств-го характера | млн. руб. | 313 | 456 | 685 |
|  | теплоэнергия | млн. руб. | 1596 | 1143 | 677 |
|  | топливо | млн. руб. | 358 | 381 | 508 |
|  | электроэнергия | млн. руб. | 1086 | 1386 | 2228 |
|  | прочие материальные затраты | млн. руб. | 17 | 37 | 77 |
|  | расходы на оплату труда | млн. руб. | 2486 | 3194 | 2814 |
|  | отчисления на социальные нужды | млн. руб. | 1107 | 1346 | 1137 |
|  | амортизация основных фондов | млн. руб. | 1122 | 1603 | 1437 |
|  | прочие | млн. руб. | 2448 | 3367 | 3059 |
| 5.1. | Из полных издержек:  постоянные  переменные | 100%  %  % | 82,8  17,2 | 82,0  18,0 | 83,4  16,6 |
| 6 | Выручка от реализации продукции (работ, услуг), без НДС всего | млн. руб. | 37511 | 45868 | 42489 |
|  | темпы к предыдущему году | % | 114,0 | 122,3 | 120,1 |
| 6.1. | Из общего объема реализации – выручка в СКВ |  |  |  |  |
| 6.2. | Удельный вес в общем объеме выручки: | 100% |  |  |  |
|  | денежных поступлений | % | 52,9 | 57,0 | 50,9 |
|  | товарообменных операций и взаимозачетов | % | 47,1 | 43,0 | 49,1 |
| 6.3. | Удельный вес реализованной продукции по рынкам сбыта: | 100% |  |  |  |
|  | внутренний рынок | % | 41,5 | 37,2 | 47,7 |
|  | ближнее зарубежье | % | 55,0 | 59,9 | 44,9 |
|  | дальнее зарубежье (включая страны Прибалтики) | % | 3,5 | 2,9 | 7,4 |
| 7 | Рентабельность реализованной продукции (прибыль от реализации/затраты на производство) | % | 5,8 | -1,5 | -1,7 |
| 8 | Коэффициент текущей ликвидности |  | 1,5 | 1,1 | 0,93 |
| 9 | Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами |  | 0,34 | -0,01 | -0,15 |
| 10 | Доля собственных средств (стр.390-стр.217+стр.540+стр.550+стр.560) к выручке от реализации | % | 100 | 94,4 | 87,7 |
| 11 | Доля оборотных средств (стр.290-стр.217) к выручке от реализации | % | 38,0 | 36,8 | 50,2 |
| 12 | Доля чистого оборотного капитала в активах (стр.290 - стр.217 – стр.590 + стр.540 +стр.550 + стр.560) / стр.599 | % | 10,5 | 3,2 | -2,5 |
|  |  |  |  |  |  |

Приложение2

Таблица. Производители ФА в Европе и в мире, тыс. т. в год

| Государство, фирма | Местонахождение | Мощность |
| --- | --- | --- |
| Бельгия | | 230 |
| BASF | Фелуи | 100 |
| Proviron | Остенд | 100 |
| Rutgers | Целцат | 30 |
| Германия | | 180 |
| BASF | Людвигсхафен | 120 |
| Bayer | Крефельд | 60 |
| Италия | | 112 |
| Lonza | Сканцорокате | 84 |
| Lonza | Сан Джованни | 28 |
| Франция | | 90 |
| Atofina | Жарре | 90 |
| Нидерланды | | 80 |
| ExxonMobil Chemical | Роттердам-Ботлек | 80 |
| Австрия | | 45 |
| Atmosa Petrochemie | Швехат | 45 |
| Швеция | | 35 |
| Neste Oxo |  | 35 |
| Португалия | | 18 |
| Испания | | 16 |
| Великобритания | | 12 |
| Западная Европа, всего | | 818 |
| Восточная Европа | | 370 |
| США | | 587 |
| Китай | | 540 |
| Япония | | 382 |
| Южная Корея | | 395 |
| Тайвань | | 410 |

Приложение 3

Таблица 3. Программа производства и реализации фталевого ангидрида

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Ед. изм. | 2007год | Годы реализации проекта | | | | | |
| 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Использование производственных мощностей | % | 64,9 | 65,0 | 73,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 2. | Годовой объем производства в натуральном выражении: | тонн | 14084,9 | 14100 | 17525 | 24000 | 24000 | 24000 | 24000 |
|  | в том числе: | " |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | собственная потребность | " | 1664,0 | 3700 | 1850 | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 |
| 2.2 | внутренний рынок | " | 1021,0 | 1200 | 600 | 1500 | 1500 | 1500 | 1500 |
| 2.3 | ближнее зарубежье | " | 8975,9 | 5520 | 9045 | 11100 | 11100 | 11100 | 11100 |
| 2.4 | дальнее зарубежье | " | 2424,0 | 3680 | 6030 | 7400 | 7400 | 7400 | 7400 |
| 3. | Годовой объем производства в стоимостном выражении: | тыс. Usd | 8677,2 | 9459,4 | 11874 | 16192 | 16192 | 16192 | 16192 |
|  | в том числе: | " |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | собственная потребность | " | 778,4 | 2405 | 1203 | 2600 | 2600 | 2600 | 2600 |
| 3.2 | внутренний рынок | " | 477,6 | 780 | 390 | 975 | 975 | 975 | 975 |
| 3.3 | ближнее зарубежье | " | 6059,4 | 4030 | 6603 | 8103 | 8103 | 8103 | 8103 |
| 3.4 | дальнее зарубежье | " | 1362 | 2245 | 3678 | 4514 | 4514 | 4514 | 4514 |
| 4. | Выручка от реализации продукции всего, | тыс. Usd | 8677,2 | 9459 | 11874 | 16192 | 16192 | 16192 | 16192 |
|  | в том числе в СКВ | " | 7421 | 6274 | 10281 | 12617 | 12617 | 12617 | 12617 |
| 5. | Доля выручки от реализации новой продукции в общей выручке | % |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Удельный вес реализуемой продукции по рынкам сбыта: | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 6.1 | собственная потребность |  | 9,0 | 25,4 | 10,1 | 16,1 | 16,1 | 16,1 | 16,1 |
| 6.2 | внутренний рынок | % | 5,5 | 8,2 | 3,3 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| 6.3 | ближнее зарубежье | % | 69,8 | 42,6 | 55,6 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 6.4 | дальнее зарубежье | % | 15,7 | 23,7 | 31,0 | 27,9 | 27,9 | 27,9 | 27,9 |

Приложение 4

Таблица 4. Потребность в основных материалах

| № п/п | Наименование материала | Годы реализации проекта | | | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ед. изм. | | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | |
| 1. | Ортоксилол (99,3) | | тн | | 13956,2 | | 16789,0 | | 22800 | | 22800 | | 22800 | | 22800 | |
| 2. | Едкий натр технический (42%) | | " | | 101,5 | | 126,2 | | 172,8 | | 172,8 | | 172,8 | | 172,8 | |
| 3. | Нитрит натрия | | " | | 15,5 | | 19,3 | | 26,4 | | 26,4 | | 26,4 | | 26,4 | |
| 4. | Селитра калиевая | | " | | 12,7 | | 15,8 | | 21,6 | | 21,6 | | 21,6 | | 21,6 | |
| 5. | Термоноситель "Шелл Термия" | | " | | 19,7 | | 24,5 | | 33,6 | | 33,6 | | 33,6 | | 33,6 | |
| 6. | Масло АМТ-300 | | " | | 28,2 | | 35,1 | | 48,0 | | 48,0 | | 48,0 | | 48,0 | |
| 7. | Едкий калий (50%) | | " | | 39,5 | | 49,1 | | 67,2 | | 67,2 | | 67,2 | | 67,2 | |

Приложение 5

Таблица 5. Потребность во вспомогательных материалах

| № п/п | | Наименование материала | Годы реализации проекта | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ед. изм. | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Мешки из п/пропил нити | | тыс. шт. | 479 | 596 | 816 | 816 | 816 | 816 |
| 2. | Этикетки бумажные 120\*90 | | " | 451 | 561 | 768 | 768 | 768 | 768 |
| 3. | Марля | | тыс.п/м | 0,6 | 0,7 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 4. | Х/бумажные нитки | | тн | 1,4 | 1,8 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| 5. | Вата гигроскопическая х/б | | " | 0,28 | 0,35 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| 6. | Салфетка техническая | | тыс.п/м | 0,8 | 1,0 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| 7. | Ветошь | | тн | 2,1 | 2,6 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| 8. | Диэтиленгликоль | | " | 0,4 | 0,5 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| 9. | Дибутилфталат | | " | 1,4 | 1,8 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| 10. | Этикетки бумажные для палетов | | тыс.шт. | 59 | 74 | 98 | 98 | 98 | 98 |
| 11. | Поддон 0,8\*1,2 | | " | 17 | 21 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| 12. | Натрий хлористый | | тн | 113 | 140 | 192 | 192 | 192 | 192 |
| 13. | Сульфоуголь | | " | 3,7 | 4,6 | 6,3 | 6,3 | 6,3 | 6,3 |
| 14. | Анионит м. А-400С | | " | 3,7 | 4,6 | 6,3 | 6,3 | 6,3 | 6,3 |
| 15. | Катионит м. С-100С | | " | 4,5 | 5,6 | 7,7 | 7,7 | 7,7 | 7,7 |
| 16. | Соляная кислота для промывки | | " | 1,0 | 1,3 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| 17. | Песок кварцевый фракции 1-1,5 мм | | " | 2,0 | 2,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| 18. | Европоддоны | | тыс.шт. | 14 | 18 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| 19. | Пленка п/э матовая 0,18 х 640 | | тн | 52 | 65 | 84 | 84 | 84 | 84 |
| 20. | Пленка п/э матовая 0,18 х 500 | | " | 41 | 51 | 67 | 67 | 67 | 67 |
| 21. | Пленка утягивающая 0,023 х 500 | | тыс. п/м | 888 | 1104 | 1512 | 1512 | 1512 | 1512 |
| 22. | Пленка п/э 0,25 мкм х 1,3 м | |  | 8 | 11 | 12 | 12 | 12 | 12 |

Приложение 6

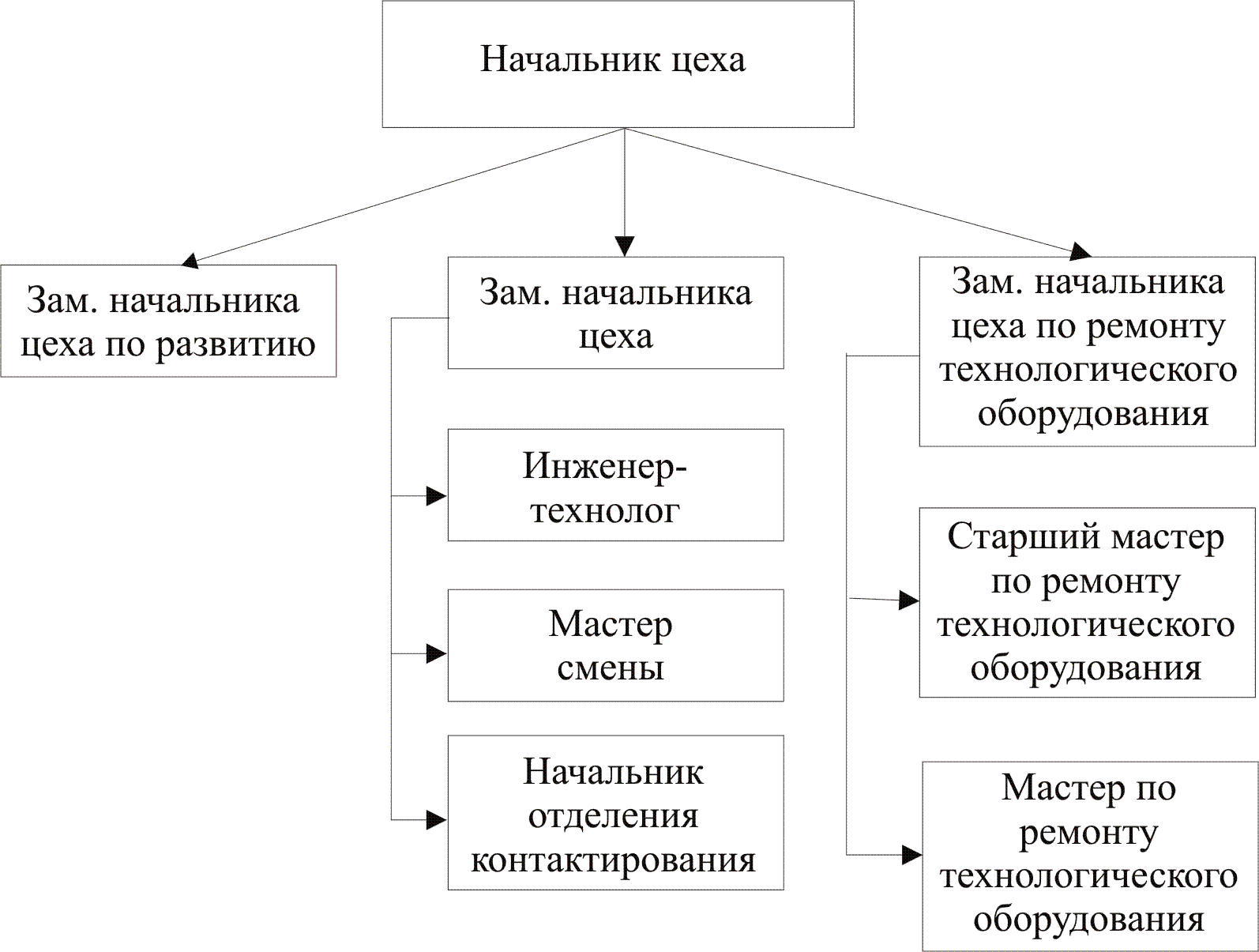


Рис. Организационная структура управления цеха № 2 (производство фталевого ангидрида).

Таблица. Календарный план-график реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | 2004 г. | | | | | | | | | | | | 2005 г. | | | | | | | 2006 г. | 2007 г. | 2008 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 07.дек |
| Отделение химводоочистки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разработка технического проекта |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Закупка оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Монтаж оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отделение каталитического дожига абгазов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разработка технического проекта |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Модернизация установки кат. дожига |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отделение дистилляции | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разработка технического проекта |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Приобретение оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Строительно-монтажные работы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Участок кристаллизации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разработка технического проекта |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Закупка оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Монтаж оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Участок фасовки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Заказ и приобретение оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Разработка технического проекта |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Монтаж оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Разгрузка кредита |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Мораторий на погашение кредита |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашение кредита |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Освоение производственной мощности |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение 8

Таблица. Нормы расхода сырья и вспом. мат-лов на 1 тонну фталевого ангидрида

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование материала | Ед. изм. |  |
|
| 1. | Сырье и основные материалы |  |  |
| 1.1 | Ортоксилол (99,3) | кг | 950,0 |
| 1.2 | Едкий натр технический (42%) | " | 7,2 |
| 1.3 | Нитрит натрия | " | 1,1 |
| 1.4 | Селитра калиевая | " | 0,9 |
| 1.5 | Термоноситель "Шелл Термия" | " | 1,4 |
| 1.6 | Масло АМТ-300 | " | 2,0 |
| 1.7 | Едкий калий (50%) | " | 2,8 |
| 2. | Вспом. материалы |  |  |
| 2.1 | Мешки из п/пропил нити | шт. | 34 |
| 2.2 | Этикетки бумажные 120\*90 | " | 32 |
| 2.3 | Марля | п/м | 0,04 |
| 2.4 | Х/бумажные нитки | кг | 0,1 |
| 2.5 | Вата гигроскопическая х/б | " | 0,02 |
| 2.6 | Салфетка техническая | п/м | 0,052 |
| 2.7 | Ветошь | кг | 0,1 |
| 2.8 | Диэтиленгликоль | " | 0,03 |
| 2.9 | Дибутилфталат | " | 0,1 |
| 2.10 | Этикетки бумажные для палетов | шт. | 4,1 |
| 2.11 | Поддон 0,8\*1,2 | " | 1,2 |
| 2.12 | Натрий хлористый | кг | 8,0 |
| 2.13 | Сульфоуголь | " | 0,26 |
| 2.14 | Анионит м. А-400С | " | 0,26 |
| 2.15 | Катионит м. С-100С | " | 0,32 |
| 2.16 | Соляная кислота для промывки | " | 0,07 |
| 2.17 | Песок кварцевый фракции 1-1,5 мм | " | 0,14 |
| 2.18 | Европоддоны | шт. | 1 |
| 2.19 | Пленка п/э матовая 0,18 х 640 | кг | 3,5 |
| 2.20 | Пленка п/э матовая 0,18 х 500 | " | 2,8 |
| 2.21 | Пленка утягивающая 0,023 х 500 | п/м | 63,0 |
| 2.22 | Пленка п/э 0,25 мкм х 1,3 м | кг | 0,5 |

Приложение 9

Таблица. Нормы расхода топливно-энергетических ресурсов на 1 тонну фталевого ангидрида

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование материала | Ед. изм. |  |
|
| 3.1 | Электроэнергия | кВт/час | 761,40 |
| 3.2 | Тепло (пар) на процесс, в т.ч.: | Гкал | 1,58 |
| 3.2.1 | пар ТЭЦ | " | 0,08 |
| 3.2.2 | утильный пар | " | 1,50 |
| 3.3 | Выработка утильного пара | " | 2,70 |
| 3.4 | Газ | м3 | 225,38 |
| 3.4 | Вода хозпитьевая, всего | м3 | 2,38 |
|  | в том числе |  |  |
| 3.4.1 | технологические нужды | м3 | 2,0 |
| 3.4.2 | бытовые нужды | " | 0,38 |

Приложение 10

Таблица. Цены на сырье и вспомогательные материалы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование материала | Ед. изм. | Цена, Usd |
|
| 1. | Сырье и основные материалы |  |  |
| 1.1 | Ортоксилол (99,3) | тн | 410,0 |
| 1.2 | Едкий натр технический (42%) | " | 41,9 |
| 1.3 | Нитрит натрия | " | 304,8 |
| 1.4 | Селитра калиевая | " | 10,0 |
| 1.5 | Термоноситель "Шелл Термия" | " | 1805,2 |
| 1.6 | Масло АМТ-300 | " | 116,3 |
| 1.7 | Едкий калий (50%) | " | 0,9 |
| 2. | Вспом. материалы |  |  |
| 2.1 | Мешки из п/пропил нити | шт. | 0,2 |
| 2.2 | Этикетки бумажные 120\*90 | " | 0,0 |
| 2.3 | Марля | п/м | 0,2 |
| 2.4 | Х/бумажные нитки | кг | 4,3 |
| 2.5 | Вата гигроскопическая х/б | " | 3,4 |
| 2.6 | Салфетка техническая | п/м | 0,1 |
| 2.7 | Ветошь | кг | 0,2 |
| 2.8 | Диэтиленгликоль | " | 0,2 |
| 2.9 | Дибутилфталат | " | 0,7 |
| 2.10 | Этикетки бумажные для палетов | шт. | 0,01 |
| 2.11 | Поддон 0,8\*1,2 | " | 2,7 |
| 2.12 | Натрий хлористый | кг | 0,01 |
| 2.13 | Сульфоуголь | " | 0,5 |
| 2.14 | Анионит м. А-400С | " | 0,3 |
| 2.15 | Катионит м. С-100С | " | 0,3 |
| 2.16 | Соляная кислота для промывки | " | 0,2 |
| 2.17 | Песок кварцевый фракции 1-1,5 мм | " | 0,1 |
| 2.18 | Европоддоны | шт. | 2,7 |
| 2.19 | Пленка п/э матовая 0,18 х 640 | кг | 1,0 |
| 2.20 | Пленка п/э матовая 0,18 х 500 | " | 1,0 |
| 2.21 | Пленка утягивающая 0,023 х 500 | п/м | 0,0 |
| 2.22 | Пленка п/э 0,25 мкм х 1,3 м | кг | 1,0 |

Приложение 11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Таблица. Цены на топливно-энергетические ресурсы | | | |
| № п/п | Наименование материала | Ед. изм. | Цена, Usd |
|  |
| 3.1 | Электроэнергия | т кВт/час | 70,5 |
| 3.2 | Тепло (пар) на процесс, в т.ч.: | Гкал |  |
| 3.2.1 | пар ТЭЦ | " | 14,142 |
| 3.2.2 | утильный пар | " | 4,64 |
| 3.3 | Выработка утильного пара | " | 4,64 |
| 3.4 | Газ | тыс. м3 | 56,8 |
| 3.4 | Вода хозпитьевая, всего | тыс. м3 | 428,000 |
|  | в том числе |  |  |
| 3.4.1 | технологические нужды | тыс. м3 | 428,000 |
| 3.4.2 | бытовые нужды | " | 428,000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Полные издержки на реализуемую продукцию цеха по производству фталевого ангидрида, тыс. Usd | | | | | | | | |
| № п/п | Виды и статьи затрат | 2007 год | Годы реализации проекта | | | | | |
| 2008 | 200\* | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Сырье и основные материалы, всего | 4266,10 | 5770,09 | 6943,24 | 9429,80 | 9429,80 | 9429,80 | 9429,80 |
|  | в т. ч. - ортоксилол | 4217,62 | 5722,03 | 6883,51 | 9348 | 9348,00 | 9348,00 | 9348 |
|  | - прочее | 48,48 | 48,06 | 59,73 | 81,80 | 81,80 | 81,80 | 81,80 |
| 2. | Вспомогательные материалы | 231,86 | 303,10 | 376,73 | 506,06 | 506,06 | 506,06 | 506,06 |
| 3. | Заработная плата осн. производственных рабочих | 84,31 | 104,06 | 111,35 | 119,14 | 127,48 | 136,40 | 145,95 |
| 4. | Отчисления от фонда оплаты труда | 33,73 | 41,62 | 44,54 | 47,66 | 50,99 | 54,56 | 58,38 |
| 5. | Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования | 1633,73 | 1974,43 | 1834,60 | 2168,83 | 2140,10 | 2128,71 | 2127,33 |
| 5.1 | в т.ч. топливо технологическое | 163,59 | 207,45 | 231,02 | 307,12 | 307,12 | 307,12 | 307,12 |
| 5.2 | э/энергия технологическая | 703,48 | 908,08 | 978,53 | 1288,31 | 1288,31 | 1288,31 | 1288,31 |
| 5.3 | тепло технологическое | 336,70 | 190,60 | 161,55 | 195,26 | 195,26 | 195,26 | 195,26 |
| 5.4 | вода технологическая | 9,05 | 13,94 | 15,47 | 20,54 | 20,54 | 20,54 | 20,54 |
| 5.5 | основная з/плата вспомогательных рабочих | 70,34 | 75,64 | 80,93 | 86,60 | 92,66 | 99,15 | 106,09 |
| 5.6 | отчисления от фонда оплаты труда | 28,14 | 30,26 | 32,37 | 34,64 | 37,06 | 39,66 | 42,43 |
| 5.7 | отходы - возвратный пар | -240,40 | -29,23 | -85,23 | -133,58 | -133,58 | -133,58 | -133,58 |
| 5.8 | прочие расходы | 66,55 | 66,55 | 48,38 | 42,62 | 38,33 | 35,97 | 34,69 |
| 5.9 | услуги цехов №№ 3, 4, 7, 8, 16, монт. уч. | 298,82 | 298,82 | 217,22 | 191,35 | 172,11 | 161,52 | 155,78 |
| 5.10 | услуги цеха № 1 | 197,47 | 212,33 | 154,35 | 135,97 | 122,29 | 114,77 | 110,69 |
| 6. | Общепроизводственные расходы | 247,17 | 247,17 | 240,39 | 233,81 | 227,44 | 221,28 | 215,35 |
| 7. | Общехозяйственные расходы, | 678,04 | 678,04 | 492,88 | 430,19 | 390,53 | 366,50 | 353,48 |
| 7.1 | в т.ч. экологический налог | 10,03 | 10,03 | 10,03 | 10,03 | 10,03 | 10,03 | 10,03 |
| 7.2 | земельный налог | 19,26 | 19,26 | 19,26 | 19,26 | 19,26 | 19,26 | 19,26 |
| 7.3 | отчисления в инновационный фонд концерна | 21,02 | 21,02 | 21,02 | 21,02 | 21,02 | 21,02 | 21,02 |
| 8. | Амортизация основных фондов | 161,96 | 161,96 | 355,09 | 493,03 | 493,03 | 493,03 | 493,03 |
| 9. | Внепроизводственные расходы | 176,00 | 176,00 | 127,94 | 112,70 | 101,37 | 95,13 | 91,75 |
| 10. | Управленческие расходы | 260,26 | 260,26 | 189,19 | 166,66 | 149,90 | 140,68 | 135,68 |
| 11. | Полные издержки на реализуемую продукцию, в т. ч.: | 7773,18 | 9716,75 | 10715,94 | 13707,88 | 13616,71 | 13572,16 | 13556,82 |
|  | переменные издержки | 5470,39 | 7364,04 | 8621,31 | 11613,51 | 11613,51 | 11613,51 | 11613,51 |
|  | постоянные издержки | 2302,79 | 2352,71 | 2094,63 | 2094,37 | 2003,19 | 1958,65 | 1943,30 |
|  | Из общих затрат на производство: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | налоги, относимые на себестоимость | 112,177 | 122,19 | 127,23 | 99,55 | 106,35 | 113,61 | 121,37 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Калькуляции себестоимости на 1 тонну фталевого ангидрида, Usd | | |
| № п/п | Виды и статьи затрат |  |
|
| 1. | Сырье и основные материалы, всего | 392,91 |
| 1.1 | в т. ч. - ортоксилол | 389,50 |
| 1.2 | - прочее | 3,41 |
| 2. | Вспомогательные материалы | 21,09 |
| 3. | Заработная плата осн. производственных рабочих | 5,31 |
| 4. | Отчисления на соцстрах | 2,12 |
| 5. | Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования | 89,17 |
| 5.1 | в т.ч. топливо технологическое | 12,80 |
| 5.2 | э/энергия технологическая | 53,68 |
| 5.3 | тепло технологическое | 8,14 |
| 5.4 | вода технологическая | 0,86 |
| 5.5 | основная з/плата вспомогательных рабочих | 3,86 |
| 5.6 | отчисления на соцстрах | 1,54 |
| 5.7 | отходы - возвратный пар | -5,57 |
| 5.8 | прочие расходы | 1,60 |
| 5.9 | услуги цехов №№ 3, 4, 7, 8, 16, монт. уч. | 7,17 |
| 5.10 | услуги цеха № 1 | 5,10 |
| 6. | Общепроизводственные расходы | 9,48 |
| 7. | Общехозяйственные расходы, | 16,27 |
| 7.1 | в т.ч. экологический налог | 0,42 |
| 7.2 | земельный налог | 0,80 |
| 7.3 | отчисления в инновационный фонд концерна | 0,88 |
| 8. | Амортизация основных фондов | 20,54 |
| 9. | Внепроизводственные расходы | 4,22 |
| 10. | Управленческие расходы | 6,25 |
| 11. | Полные издержки на реализуемую продукцию, в т. ч.: | 567,36 |
|  | переменные издержки | 483,90 |
|  | постоянные издержки | 83,47 |

Приложение 12

Приложение 13

Таблица. Расчет чистой прибыли от реализации фталевого ангидрида, тыс. Usd

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Виды поступлений и издержек | 2007 год | Годы реализации проекта | | | | | |
| 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Выручка от реализации продукции, работ и услуг (без НДС) | 8677 | 9459 | 11874 | 16192 | 16192 | 16192 | 16192 |
| 2. | Налоги, сборы и платежи, включаемые в отпускную цену | 357 | 389 | 489 | 666 | 666 | 666 | 666 |
|  | продукции, в том числе: | 0 |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Налог с продаж автомобильного топлива | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Отчисления в республиканский фонд поддержки производителей с/х продукции, продовольствия и аграрной науки и отчисления средств пользователями автомобильных дорог | 260 | 284 | 356 | 486 | 486 | 486 | 486 |
| 2.3 | Целевые сборы в местные целевые бюджетные фонды стабилизации экономики производителей сельхозпродукции и продовольствия, жилищно-инвестиционные фонды и целевой сбор на финансированиерасходов, связанных с содержанием и ремонтом жилищного фонда | 97 | 106 | 132 | 181 | 181 | 181 | 181 |
| 2.4 | Акцизы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Переменные издержки | 5470 | 7364 | 8621 | 11614 | 11614 | 11614 | 11614 |
| 4. | Переменная прибыль | 2850 | 1706 | 2764 | 3912 | 3912 | 3912 | 3912 |
| 5. | Постоянные издержки | 2303 | 2353 | 2095 | 2094 | 2003 | 1959 | 1943 |
| 6. | Прибыль от реализации продукции | 547 | -647 | 669 | 1818 | 1909 | 1953 | 1969 |
| 7. | Прочие доходы (расходы) | 0 |  |  |  |  |  |  |
| 8. | Прибыль балансовая | 547 | -647 | 669 | 1818 | 1909 | 1953 | 1969 |
| 9. | Льготируемая прибыль | 0 | 0 | 24 | 69 | 69 | 69 | 0 |
| 10. | Налогооблагаемая прибыль | 519 | 0 | 597 | 1694 | 1791 | 1840 | 1929 |
| 11. | Налоги из прибыли |  | 35 | 213 | 525 | 547 | 556 | 576 |
| 12. | Чистая прибыль - всего |  | -681 | 456 | 1292 | 1362 | 1398 | 1393 |
|  | Справочно: |  |  |  |  |  |  |  |
| 13. | Добавленная стоимость |  | -179 | 1350 | 2659 | 2774 | 2844 | 2887 |
| 14. | Чистый доход = чистая прибыль + амортизация |  | -519 | 811 | 1785 | 1855 | 1891 | 1886 |
|  | Фонд накопления |  | -390 | 261 | 739 | 779 | 799 | 797 |
|  | Фонд потребления |  | -210 | 140 | 398 | 419 | 430 | 429 |
|  | Резервный фонд заработной платы |  | -34 | 23 | 65 | 68 | 70 | 70 |
|  | Дивиденды |  | -48 | 32 | 90 | 95 | 98 | 98 |
|  | Фонд накопления |  | 0,572 | 0,572 | 0,572 | 0,572 | 0,572 | 0,572 |
|  | Фонд потребления |  | 0,308 | 0,308 | 0,308 | 0,308 | 0,308 | 0,308 |
|  | Резервный фонд |  | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
|  | Дивиденды |  | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 |
|  | Прочее |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение 14

Таблица. Налоги, сборы и отчисления в бюджет и во внебюджетные фонды, тыс. Usd

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Виды налогов и сборов | Ставки по налогам и сборам, % | Годы реализации проекта | | | | | |
| 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | НДС |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | НДС начисленный | 18,0% | 1703 | 2137 | 2915 | 2915 | 2915 | 2915 |
| 1.2 | НДС, уплаченный при приобретении материальных и энергоресурсов, оплате услуг | 18,0% | 1418 | 1619 | 2149 | 2143 | 2140 | 2138 |
| 1.3 | НДС на ввозимое оборудование | 18,0% | 173 | 232 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | НДС к уплате в бюджет |  | 458 | 751 | 765 | 771 | 774 | 776 |
| 2. | Таможенные пошлины при ввозе оборудования | 5,0% | 75 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Налоги и сборы, включаемые в отпускную цену продукции: |  | 389 | 489 | 666 | 666 | 666 | 666 |
| 3.1 | Отчисления в республиканский фонд поддержки производителей сельхозпродукции, продовольствия и аграрной науки и отчисления средств пользователями автомобильных дорог | 3,0% | 284 | 356 | 486 | 486 | 486 | 486 |
| 3.2 | Целевые сборы в местные целевые бюджетные фонды стабилизации экономики производителей сельхозпродукции и продовольствия, жилищно-инвестиционные фонды и целевой сбор на финансирование расходов, связанных с содержанием и ремонтом жилищного фонда | 1,15% | 106 | 132 | 181 | 181 | 181 | 181 |
| 4. | Относимые на себестоимость: |  | 138 | 144 | 150 | 157 | 164 | 172 |
| 4.1 | Чрезвычайный налог и обязательные отчисления в государственный фонд содействия занятости | 5,0% | 11 | 12 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 4.2 | Фонд социальной защиты населения | 35,0% | 76 | 82 | 87 | 93 | 99 | 106 |
| 4.3 | Экологический налог |  | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 4.4 | Земельный налог |  | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 4.5 | Централиз. инновационный фонд | 2,00% | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| 5. | Из прибыли (доходов): |  | 35 | 213 | 525 | 547 | 556 | 576 |
| 5.1 | Налог на недвижимость | 1,0% | 35 | 47 | 54 | 49 | 44 | 39 |
| 5.2 | Налог на прибыль | 24,0% | 0 | 143 | 407 | 430 | 442 | 463 |
| 5.3 | Местные целевые сборы | 5,0% | 0 | 23 | 64 | 68 | 70 | 73 |
|  | Итого: |  | 1 094 | 1 604 | 2 107 | 2 141 | 2 161 | 2 190 |

Приложение 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Годы реализации проекта | | | | | |
| 2008 | 2009 | 2006 | 2010 | 2011 | 2012 |
| 1. | Выручка от реализации (без НДС) | 39328 | 47472 | 41061 | 44597 | 47697 | 50579 |
| 2. | Производственные издержки | 35733 | 41658 | 34545 | 36293 | 38572 | 39669 |
| 3. | Валовая прибыль | 3595 | 5814 | 6516 | 8304 | 9125 | 10911 |
| 4. | Налоги из выручки | 1798 | 2092 | 1785 | 1937 | 2073 | 2201 |
| 5. | Внереализационные расходы | 382 | 400 | 500 | 550 | 600 | 650 |
| 6. | Балансовая прибыль | 1415 | 3322 | 4231 | 5817 | 6452 | 8060 |
| 7. | Налог на недвижимость | 165 | 175 | 214 | 209 | 204 | 199 |
| 8. | Налог на прибыль | 288 | 534 | 720 | 1061 | 1188 | 1572 |
| 9. | Чистая прибыль у предприятия | 962 | 2613 | 3297 | 4547 | 5060 | 6288 |
| 10. | Местные налоги | 48 | 131 | 165 | 227 | 253 | 314 |
| 11. | Чистая прибыль в распоряжении предприятия | 914 | 2482 | 3132 | 4320 | 4807 | 5974 |

Приложение 16

Таблица. Проектно-балансовая ведомость по предприятию, тыс. Usd

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование | 2007 год | | Годы реализации проекта | | | | | | | | | | | | |
| (оценка) | | 2008 | | 2009 | | | 2010 | 2011 | | | 2012 | 2013 | | |
|  | | А К Т И В Ы |  | |  | |  | | |  |  | | |  |  | | |
| 1 | | Внеоборотные активы | 21 312 | | 21 459 | | 21 855 | | | 20 639 | 19 423 | | | 18 207 | 16 991 | | |
| 1.1 | | Основные средства (по остаточной стоимости) | 19 790 | | 19 878 | | 21 823 | | | 20 607 | 19 391 | | | 18 175 | 16 959 | | |
|  | | в том числе по проекту |  | | 1 017 | | 2298 | | | 1967 | 1636 | | | 1305 | 974 | | |
| 1.2 | | Нематериальные активы | 16 | | 16 | | 16 | | | 16 | 16 | | | 16 | 16 | | |
| 1.3 | | Незавершенные капитальные вложения | 1 505 | | 1 549 | | 0 | | |  |  | | |  |  | | |
|  | | в том числе по проекту |  | | 1 017 | |  | | |  |  | | |  |  | | |
| 1.4 | | Долгосрочные финансовые вложения | 1 | |  | |  | | |  |  | | |  |  | | |
| 1.5 | | Прочие внеоборотные активы | 0 | | 16 | | 16 | | | 16 | 16 | | | 16 | 16 | | |
| 2. | | Оборотные активы (сумма строк с 2.1 по 2.6) | 10 968 | | 11 947 | | 12 413 | | | 9 770 | 10 416 | | | 11 096 | 11 711 | | |
| 2.1 | | Запасы | 10 145 | | 11 050 | | 11 319 | | | 8 403 | 8 972 | | | 9 614 | 10 180 | | |
|  | | в том числе: |  | |  | |  | | |  |  | | |  |  | | |
| 2.1.1 | | сырье, материалы, животн. на откорме, МБП | 3 560 | | 3 208 | | 3 844 | | | 2 991 | 3 097 | | | 3 280 | 3 367 | | |
| 2.1.2 | | затраты в незавершенном производстве | 417 | | 711 | | 635 | | | 594 | 644 | | | 689 | 737 | | |
| 2.1.3 | | готовая продукция и товары для перепродажи | 3 156 | | 3 160 | | 3 557 | | | 2 548 | 2 757 | | | 2 962 | 3 170 | | |
| 2.1.4 | | товары отгруженные | 2 367 | | 3 139 | | 3 083 | | | 2 270 | 2 473 | | | 2 683 | 2 905 | | |
| 2.1.5 | | расходы будущих периодов | 645 | | 832 | | 200 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | |
| 2.1.6 | | прочие запасы и затраты | 0 | | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | |
| 2.2 | | Налоги по приобретенным ценностям | 303 | | 391 | | 400 | | | 450 | 460 | | | 470 | 480 | | |
| 2.3 | | Дебиторская задолженность | 464 | | 462 | | 652 | | | 875 | 943 | | | 970 | 1 009 | | |
| 2.4 | | Краткосрочные финансовые вложения | 18 | | 15 | | 15 | | | 15 | 15 | | | 15 | 15 | | |
| 2.5 | | Денежные средства | 13 | | 22 | | 20 | | | 20 | 20 | | | 20 | 20 | | |
| 2.6 | | Прочие оборотные активы | 25 | | 7 | | 7 | | | 7 | 7 | | | 7 | 7 | | |
| 3. | | Итого по активам: |  | |  | |  | | |  |  | | |  |  | | |
|  | | (стр.1 + стр.2 + стр.3) | 32 280 | | 33 407 | | 34 268 | | | 30 409 | 29 839 | | | 29 303 | 28 702 | | |
|  | П А С С И В Ы | | |  | |  | |  |  | | |  |  | | |  |
| 4. | Собственный капитал (сумма строк 4.1- 4.7) | | | 21 395 | | 22 216 | | 23 182 | 23 993 | | | 24 365 | 25 433 | | | 25 640 |
| 4.1 | Уставный капитал | | | 14 554 | | 14 554 | | 14 554 | 14 554 | | | 14 554 | 14 554 | | | 14 554 |
| 4.2 | Резервные фонды | | | 169 | | 191 | | 253 | 300 | | | 340 | 370 | | | 400 |
| 4.3 | Фонды накопления | | | 113 | | 53 | | 278 | 1 042 | | | 1 374 | 2 412 | | | 2 589 |
| 4.4 | Прочие фонды специального назначения | | | 7 855 | | 7 855 | | 7 855 | 7 855 | | | 7 855 | 7 855 | | | 7 855 |
| 4.5 | Целевые финансирование и поступления | | | 42 | | 242 | | 242 | 242 | | | 242 | 242 | | | 242 |
| 4.6 | Нераспредел. прибыль (убытки) прошлых лет | | | -1 308 | | -679 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 4.7 | Нераспредел. прибыль (убытки) отчетного года | | | -30 | | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 5. | Долгосрочные финансовые обязательства | | | 897 | | 3 889 | | 1 686 | 1 124 | | | 562 | 0 | | | 0 |
|  | (сумма строк 5.1-5.3) | | |  | |  | |  |  | | |  |  | | |  |
| 5.1 | Долгосрочные кредиты и займы (существующие) | | | 897 | | 523 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 5.2 | Долгосрочные кредиты и займы (по проекту) | | |  | | 732 | | 1 686 | 1 124 | | | 562 | 0 | | | 0 |
| 5.3 | Прочие долгосрочные обязательства (пополнение оборотных средств) | | | 0 | | 2 634 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 6. | Краткосрочные финансовые обязательства | | | 9 988 | | 7 302 | | 9 400 | 5 292 | | | 4 912 | 3 870 | | | 3 062 |
| 6.1 | Краткосрочные кредиты и займы | | | 6 885 | | 6 620 | | 5 335 | 4 471 | | | 4 020 | 3 600 | | | 3 000 |
| 6.2 | Кредиторская задолженность | | | 5 404 | | 3 450 | | 7 240 | 4 514 | | | 3 784 | 3 750 | | | 2 296 |
| 6.3 | Доходы будущих периодов | | | 17 | | 17 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 6.4 | Фонды потребления | | | -2 318 | | -2 785 | | -3 175 | -3 693 | | | -2 892 | -3 480 | | | -2 234 |
| 6.5 | Резервы предстоящих расходов и платежей | | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 6.6 | Прочие краткосрочные обязательства | | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 7. | Итого по пассивам: | | |  | |  | |  |  | | |  |  | | |  |
|  | (стр.4 + стр.5 + стр.6) | | | 32 280 | | 33 407 | | 34 268 | 30 409 | | | 29 839 | 29 303 | | | 28 702 |