**Индивидуальный предприниматель**

**Иванов Иван Иванович**

**«УТВЕРЖДАЮ»**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Индивидуальный**

**предприниматель**

**И.И. Иванов**

*“\_\_”\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2007 г*.

Инвестиционный проект

***«Приобретение зерноуборочного комбайна и оборудования для уборки зерновых культур»***

**БИЗНЕС-ПЛАН**

**Республика Бурятия, Бичурский район**

**2007 г.**

Содержание

1. Резюме проекта

2. Инициатор проекта

3Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья

3.1 Анализа нужд потребителей

3.2 Анализ конкурентов

3.3 Маркетинговая стратегия

4. Инвестиционный план

4.1 Потребность в инвестициях

42 График реализации проекта

4.3 Условия предоставления кредита

5. Производственный план

5.1 Объемы производства и выручка от реализации

5.1.1 План производства зерновых и оказания услуг по уборке урожая

5.1.2 План производства и реализации продукции животноводства

5.2 Численность предприятия и фонд оплаты труда

5.3 Производственные затраты

5.3.1 Накладные расходы

5.3.2 Затраты животноводства

5.3.3 Затраты растениеводства

6. Финансовый план

6.1 Движение денежных средств

6.2 Оценка экономической эффективности проекта

7. Оценка рисков

7.1 Оценка проектных рисков

# Резюме проекта

1. Наименование проекта: **«Приобретение зерноуборочного комбайна и оборудования для уборки зерновых культур»**
2. Инициатор проекта: индивидуальный предприниматель Афанасьева Татьяна Владимировна
3. Юридический адрес: 671281, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Бичура ул.Петрова,56
4. Дата регистрации – 18 июня 2001 года в Администрации Бичурского района, Свидетельство №159, ОГРН 304031435600070
5. Организационно-правовая форма реализации проекта: индивидуальный предприниматель без образования юридического лица
6. Суть проекта:

*Цель проекта* – получение прибыли за счет увеличения объемов производства зерновых.

*Тип проекта* – капвложения в основные и оборотные средства сельскохозяйственного производства.

*Способ достижения цели* – увеличение урожайности и площадей за счет механизированной уборки урожая, для чего необходимо приобрести зерноуборочный комбайн

1. Сроки и этапы реализации проекта:

*Подготовительный период:* август 2007 года

*Инвестиционный период:* август-сентябрь 2007 года

*Производственный период:* 4 кв. 2007- 3 кв. 2012 гг.

*Жизненный цикл проекта:* Август 2007 года – Сентябрь 2012 года

1. Финансовые ресурсы:

*Общая стоимость проекта –* 3 084,9 тысяч рублей

*Объем выполненных работ –* 0,0 рублей

*Потребность в финансировании -* 2 648,7 тысяч рублей

1. Схема финансирования:

*Соотношение собственных и заемных средств – 436,2 т.р. : 2 648,7 т.р. (14,14% : 85,86 %)*

*Объем кредита – 2 648,7 тысяч рублей*

*Процентная ставка – 14%, возмещение 10,5%*

*График предоставления и возврата кредита – выдача кредита в августе 2007 года – на приобретение комбайна и оборудования к нему сроком до 5 лет. Отсрочка погашения основного долга - 1 год, проценты выплачиваются ежемесячно от суммы основного долга на начало отчетного периода. Общая сумма выплат составит - 3 745,6 тысяч рублей.*

1. Оценка экономической эффективности:

*Срок окупаемости РВР – 4,48 лет*

*Принятая ставка дисконтирования D – 11%*

*Дисконтированный срок окупаемости DPBP – 4,69 года*

*Чистая приведенная стоимость NPV – 2 087,1 тысяч рублей*

*Внутренняя норма доходности IRR – 21,79%*

*Срок возврата заемных средств RP – 5 лет*

*Коэффициент покрытия ссудной задолженности - 2,19*

1. Оценка рисков проекта: Оценка риска = 10% (средний уровень риска- увеличение объемов производства).
2. Обеспечение проекта: в качестве залогового обеспечения выступает приобретаемая сельскохозяйственная техника.
3. Основные препятствия, способные помешать реализации проекта:

|  |  |
| --- | --- |
| ***Препятствие*** | ***Последствия*** |
| Плохие климатические условия | Низкая урожайность вследствие чего низкие объемы производства, нехватка кормов |
| Отказ в кредитовании | Отказ от приобретения техники, что скажется на площадях посева и урожайности при соблюдении технологии |
| Отклонения от технологического процесса | Без обработки земель (паров, зяби) - низкая урожайность – убытки, неплатежеспособность |
| Неполадки у техники | Потери урожая, низкий процент уборки, высокие затраты на аренду техники у других хозяйств |

# Инициатор проекта

ИП Афанасьева Т.В.. зарегистрировано 18 июня 2001 года в Администрации Бичурского района (свидетельство №159, ОГРН 304031435600070).

Адрес регистрации: 671360, Республика Бурятия, Бичурский район, ул.Петрова,56

Местонахождение материально-технической базы: с Новосретенка Бичурского района.

Руководитель предприятия – индивидуальный предприниматель Афанасьева Т.В..

Основной вид деятельности: заготовка и реализация леса, ведение животноводства (выращивание КРС, лошадей, овец, свиней), в 2007 году поднятие паров для выращивания зерновых культур.

Поголовье сельскохозяйственных животных на начало проекта составило:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Вид, категория | Количество голов |
| 1 | КРС – всего | 73 |
|  | В т.ч. коровы | 23 |
|  | телки 1-3 года | 18 |
|  | бычки 1-3 года | 12 |
|  | телята до 1 года | 20 |
| 2 | Свиньи - всего | 9 |
|  | В т.ч. свиноматки | 2 |
|  | поросята на откорме | 7 |
| 3 | Лошади – всего | 23 |
|  | В т.ч. кобылы | 11 |
|  | жеребцы | 6 |
|  | жеребята | 6 |
| 4 | Овцы - всего | 36 |
|  | В т.ч. овцематки | 15 |
|  | бараны | 3 |
|  | валухи | 10 |
|  | ягнята | 8 |

На момент подачи заявки у предприятия имеются следующие основные средства и фонды:

Здания и сооружения:

- животноводческие помещения

- зерносклад

- стояночный бокс

- ремонтный бокс

- цех пилорамы

- подстанция

- токарный цех

- жилой дом

Автотранспорт:

- УАЗ 31519 – 1 шт.

- Москвич 2141 – 1 шт.

- Тойота Калдина – 1 шт.

- лесовозы – 2 шт.

Сельхозтехника и оборудование:

- трактор ДТ-75 – 4 шт.

- трактор МТЗ-82 – 2 шт.

- погрузчик КУН – 2 шт.

- навесное оборудование (сеялки, культиваторы, плуги)

Оборудование для лесозаготовки и переработки:

- станки – 4 шт.

- бензопилы – 10 шт.

Площадь и структура земель ИП Афанасьев В.А. в 2006 году:

Пашня /пары - 500 га,

Залежи – 800 га

Сенокосы – 120 га

**Итого: 1 420 га**

ИП Афанасьева Т.В. осуществляет свою деятельность на основании:

- свидетельства о регистрации в рамках Законодательства РФ и РБ

- уплачивает налоги согласно Налоговому кодексу (таблица 1)

- заключает сделки на основании хоздоговоров

- ведет бухгалтерский и оперативный учет согласно Положению о бухгалтерском учете и системе налогообложения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 1 | |
| **Налоговое окружение проекта** | | | | | | |
| № п/п | Наименование налогов, уплачиваемых предприятием - инициатором проекта | Ставка (или сумма) | Налогооблагаемая база | | Период начисления (дней) | Льготы (основание) |
| Ед. изм. | Значение |
| 1 | Пенсионный взнос | 10,30% | тыс. руб. | ФОТ | ежеквартально |  |
| 2 | Травматизм | 1,70% | тыс.руб. | ФОТ | авнсовые взносы |  |
| 3 | Подоходный налог | 13% | тыс. руб. | ФОТ | авансовые взносы | 400 |
| 4 | Единый сельскохозяйственный налог | 6% | тыс. руб. | Доходы, уменьшенные на величину расходов | ежеквартально |  |
| 5 | Налог на землю (сенокосы) | 30 | тыс. руб. | га | 1,3 кв. |  |
| 6 | Налог на землю (пашня) | 45 | тыс. руб. | га | 1,3 кв. |  |

Согласно проекта основной продукцией ИП Афанасьева Т.В. являются:

- зерновые культуры (пшеница, ячмень, овес).

- дробленка

- мясо говядины в живом весе

- мясо свинины в убойном весе

- поросята

- аренда комбайна

Цены на период проекта указаны в таблице 2 и спрогнозированы с учетом индексов-дефляторов.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номенклатура и цены продукции** | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  | (тыс. рублей) | | | | | |
| № п/п | Наименование продукции | | Ед. изм. | Квартал | **2007** | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | |
| 1 | Зерновые | | тн | I | 5,5 | 5,8 | 6,1 | 6,3 | 6,6 | 6,8 | |
| II | 6,0 | 6,3 | 6,6 | 6,9 | 7,2 | 7,4 | |
| III | 4,5 | 4,7 | 5,0 | 5,2 | 5,4 | 5,6 | |
| IV | 5,0 | 5,3 | 5,5 | 5,7 | 6,0 | 6,2 | |
| 2 | Дробленка | | тн |  | 6,0 | 6,3 | 6,6 | 6,9 | 7,2 | 7,4 | |
| 3 | Мясо говядины | | ц.ж.в. |  | 4,5 | 4,7 | 5,0 | 5,2 | 5,4 | 5,6 | |
| 4 | Мясо свинины | | ц.уб..в. |  | 12,0 | 12,6 | 13,2 | 13,8 | 14,3 | 14,9 | |
| 5 | Поросята | | гол. |  | 4 500,0 | 4 725,0 | 4 961,3 | 5 159,7 | 5 366,1 | 5 580,7 | |
| 6 | Аренда комбайна | | га |  | 2 000,0 | 2 080,0 | 2 163,2 | 2 249,7 | 2 339,7 | 2 433,3 | |
| **Индексы-дефляторы** | | | | | | | | | | | |
| **Отрасль** | | | | | | 2008/2007 | 2009/2008 | 2010/2009 | 2011/2010 | | 2012/2011 |
| 1 | | Энергосберегающая | | | | 1,06 | 1,07 | 1,07 | 1,07 | | 1,06 |
| 2 | | Нефтеперерабатывающая | | | | 1,08 | 1,08 | 1,09 | 1,09 | | 1,08 |
| 3 | | Сельское хозяйство | | | | 1,05 | 1,05 | 1,04 | 1,04 | | 1,04 |
| 4 | | Легкая промышленность | | | | 1,07 | 1,07 | 1,05 | 1,05 | | 1,05 |
| 5 | | Пищевая и перерабатывающая промышленность | | | | 1,05 | 1,05 | 1,06 | 1,06 | | 1,05 |
| 6 | | Лесозаготовительная | | | | 1,04 | 1,04 | 1,03 | 1,03 | | 1,03 |
| 7 | | Лесоперерабатывающая | | | | 1,04 | 1,05 | 1,05 | 1,05 | | 1,04 |
| 8 | | Строительство | | | | 1,03 | 1,05 | 1,07 | 1,08 | | 1,07 |
| 9 | | Машиностроительная | | | | 1,06 | 1,06 | 1,07 | 1,07 | | 1,06 |
| 10 | | Сфера услуг | | | | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | | 1,04 |

ИП Афанасьева Т.В. будет заниматься мясным животноводством. Основными направлениями станут мясное скотоводство и свиноводство. Дополнительно на собственные нужды будут выращиваться овцы и лошади. Для эффективного развития мясного скотоводства хозяйству необходимо развивать собственную кормовую базу, а именно заниматься выращиванием зерновых культур. Среди зерновых культур пшеница, ячмень, овес.

Для производства зерновых в первом году реализации проекта ИП Афанасьева Т.В. требуются:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Сельскохозяйственная техника** | | | |
| Комбайн зерноуборочный Енисей-950 | шт | 1 | Для прямого комбайнирования урожая зерновых культур |
| **Навесное оборудование** | | | |
| Борона дисковая БТД | шт | 1 | для разделки задернелых пластов и глыб после вспашки, обработки почвы после уборки пропашных культур, лущения стерни, поверхностного рыхления уплотненных почв. |
| Жатка валковая ЖНУ 6А | шт | 1 |  |

**Комбайн зерноуборочный Енисей-950**



«Енисей 950» («Руслан») - зерноуборочный комбайн 3-го класса для уборки полей средней и высокой урожайности - базовая модификация. Поверхность соломотряса увеличена на 25% для максимально полного выделения зерна из половы. Применяется для уборки:

* зерновых культур, крупяных культур, подсолнечника
* семенников трав прямым и раздельным комбайнированием. Предназначен для работы во всех зерносеющих зонах. Центральная компоновка кабины обеспечивает обзор на 180 градусов. Кабина:
* теплоизолирована и звукоизолирована,
* оборудуется кондиционером,
* оборудуется отопительной системой. Автоматическая система контроля
* отслеживает 12 параметров работы комбайна,
* оповещает о нарушениях технологического процесса,
* помогает предотвратить поломки,
* помогает предотвратить потери зерна. Три вида жаток
* 4 м, 5 м, 6 м для создания оптимальной комплектации комбайна в зависимости от ваших агротехнических условий.

# 3. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья

## 

## 3.1 Анализа нужд потребителей

Зерно – как конечный продукт используют в следующих целях:

- продовольственное зерно необходимо для переработки и производства муки, в дальнейшем из муки получают хлеб и макаронные изделия

- фуражное зерно необходимо в животноводстве для производства кормов как в переработанном, так и в непереработанном виде (свиньям, КРС, лошадям, птице)

- в качестве семян

ИП Афанасьева Т.В будет производит фуражное зерно для обеспечения собственными кормами животных. Остальные объемы зерна будут реализовываться в районе, включая переработанный вид (дробленку). Большой спрос в зерне складывается у ЛПХ, так как 80% населения выращивает скот и птицу.

Для ИП Афанасьева Т.В. преимуществами являются:

- расчет за продукцию производится сразу по мере отгрузки (доставки) до покупателя.

- предприятия также могут работать по предоплате.

- оптовые поставки

- близкое расположение к покупателям

Другие преимущества для покупателя:

- высокое качество зерна

- большие объемы

- доставка продавцом

Потенциальными покупателями ИП Афанасьева Т.В. являются:

- хозяйства Бичурского района – приобретение семян, для переработки на муку, отруби, корма.

- ЛПХ

- фермеры

- мукомольные предприятия

Продукция должна соответствовать следующим стандартам:

Пшеница. ГОСТ 9353-90.

## 3.2 Анализ конкурентов

По данным отчета по Бичурскому району за 2 полугодие 2007 в районе сложились следующие показатели по поголовью скота:

**Поголовье сельскохозяйственных животных в Бичурском районе на 01.07.2007 году**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Хозяйство | **КРС** | | **Лошади** | |
| Всего | Коров | Всего | Конематки |
| СПК «Восход» | 15 | 5 | 13 | 6 |
| СПК «Луч» |  |  | 27 | 9 |
| СПК «Дружба» | 168 | 63 |  |  |
| СПК «Еланский» | 644 | 153 | 159 | 72 |
| Колхоз им. Калинина | 558 | 186 | 157 | 47 |
| СПК «Покровский» | 467 | 153 | 54 | 12 |
| СПК «Победа» | 17 |  |  |  |
| ООО «Сибирь» | 152 | 60 | 48 | 13 |
| ЗАО «Билютайское» | 98 | 60 | 131 | 53 |
| СПК «Буйская» | 74 | 28 | 111 | 50 |
| ООО «Ключи» |  |  | 68 | 19 |
| СПК «Хилокский» |  |  | 20 | 10 |
| **Всего** | **2 193** | **708** | **788** | **291** |
| **Население** | **2836** | **1118** | **4013** | **1781** |

По данным отчета видно, что животноводство хорошо развито в личных подсобных хозяйствах и у фермеров. Лидером по животноводству в Бичурском районе является ИП Федотов С.Е., который закупил в настоящее время 400 голов КРС калмыцкой породы. Развитие животноводства в малых формах хозяйства обусловлено наличием техники и кормовой базы.

ИП Афанасьева Т.В. будет наращивать свои объемы, потому что:

- имеется наличие всей необходимой современной техники

- с научным подходом составляется севооборот, а именно (обрабатываются пары не менее 3 раз за летний период, зябь)

- выполняются все технологические операции (сроки выполнения, внесение минеральных удобрений и гербицидов)

- наличие больших площадей залежей, которые согласно проекта планируется обработать

- спрос на корма и продукцию животноводства в районе

## 

## 3.3 Маркетинговая стратегия

Маркетинговая стратегия состоит из четырех основных компонентов:

**продукция-микс**

Как уже отмечалось ранее, спрос на зерно в районе очень большой. Учитывая, природно-климатические особенности земледелия в регионе, урожайность в республике в среднем составляет 13,7 ц/га, по России данный показатель находится на уровне 18,5-19 ц/га. Поэтому стратегия производства хозяйства должна быть направлена на выполнение технологии возделывания, а именно:

- внесение удобрений

- соблюдение всех сроков операций

- севооборот и поднятие паров, зяби

- обеспечение поливом (так в последние годы была засуха из-за малого количества осадков)

**место/распределение-микс**

Распределении продукции должно происходить таким образом, что бы удовлетворять потребность максимального количества покупателей, то есть производить зерно для кормов (животноводство), элитные семена (растениеводство) и на продовольственные нужды (переработка зерна - мука, хлеб, макаронные изделия). Учитывая наличие всех видов производств в регионе, а в последнее время в связи с господдержкой и выделением финансирования на животноводство и перерабатывающие производства – спрос на продукцию существует.

Бичурский район обладает богатыми землями, где успешно растут все виды зерновых культур. К тому же удобное расположение к городу и другим районам (выход на Читинскую область, в Кяхтинский район, Тарбагатайский район).

**продвижение-микс**

Основными способами продвижения на рынок являются личные контакты и продажи, реклама, продвижение на рынок и **связи с общественностью**.

Накопив финансовые ресурсы хозяйство в 2007 году вложило их в развитие растениеводства и(поднятие паров и обеспечение всей необходимой техникой) и животноводства (выращивание всех видов с/х-ых животных – КРС, свиньи, овцы, лошади). Сочетание этих видов деятельности позволит предприятию достигнуть высокие производственно-финансовые результаты и заявить о себе как о потенциальном высокорентабельном хозяйстве, умеющем производить и реализовывать продукцию в рыночной экономике.

**цена-микс**

1. Продукция носит сезонный характер. Максимальная цена у семян до 7 рублей за 1 кг, на корма фуражное зерно достигает стоимости 5 рублей, дробленка – 6,0 рублей. Наиболее высоко ценится пшеница, на одном уровне овес и ячмень.
2. К зерну предъявляются некоторые требования: клейковина
3. Объемы зависят от потребности и объемов производства покупателей (площади посева, поголовье животных)
4. ИП Афанасьева Т.В. будет выращивать все основные виды зерновых (пшеницу, овес, ячмень)
5. Поставку продукции предприятие осуществляет самостоятельно
6. Упаковки и тары для зерна не требуется
7. На имеющемся зернотоке продукция может храниться до апреля-мая следующего за урожаем года
8. Условия и гарантии качества устанавливаются сторонами по договору

# 4. Инвестиционный план

## 

## 4.1 Потребность в инвестициях

Потребность в сельскохозяйственной технике и навесном оборудовании являются инвестиционными затратами. Объем инвестиций для ИП Афанасьева Т.В составляет 3 084,9 тысяч рублей. За счет собственных средств будет оплачена стоимость комбайна в размере 244,6 тысяч рублей (10%) и стоимость оборудования в размере 191,6 тысяч рублей (30%). Оставшаяся часть стоимости основных средств будет оплачена за счет заемных средств банка. Сумма кредита составляет 2 648,7 тысяч рублей. Инвестиционные затраты и источники финансирования проекта приведены в Таблице 3.

Поставщик комбайна и оборудования – ООО «Новые технологии» (664025, г. Иркутск, ул. Ленина, 18-420, тел. 22-71-70, 23-28-07, 24-44-70). На момент подачи заявки заключены договора № СХ/18 от 24 июня 2007г. и № СХ/19 от 23 июля 2007 г.

## 

## 4.2 График реализации проекта

Основные этапы реализации проекта:

- начало проекта: август 2007 года

- производственный цикл: с октября 2007 до сентября 2012 годов

Схематично график реализации проекта изображен в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Инвестиционные издержки** | | | | | | |
| № п/п | Структура инвестиционных издержек | | Ед. изм. | Кол-во | Цена за ед., руб. | Общая стоимость затрат, тыс. руб. |
|
|
| ***Приобретение сельскохозяйственной техники*** | | | | | | |
| 1 | Комбайн зерноуборочный Енисей-950 | | шт | 1 | 2 446,3 | 2 446,3 |
|  | **Итого** | |  |  |  | **2 446,3** |
| ***Приобретение сельскохозяйственного оборудования и автотранспорта*** | | | | | | |
| 1 | Борона дисковая БД 4 х 4 | | шт | 1 | 460,0 | 460,0 |
| 2 | Жатка валковая ЖНУ 6А | | шт | 1 | 178,6 | 178,6 |
|  | **Итого** | |  |  |  | **638,6** |
|  | **Всего инвестиционных издержек** | |  |  |  | **3 084,9** |
| **Источники финансирования** | | | | | | |
| 1 | Собственные средства - всего | **436,2** | | | | |
|  | *нераспределенная прибыль (реинвестиции)* | *436,2* | | | | |
|  | на сельхозтехнику | 10% | | 244,6 | | |
|  | на сельхозоборудование и автотранспорт | 30% | | 191,6 | | |
| 2 | Заемные средства - всего | **2 648,7** | | | | |
|  | *кредит банка* | *2 648,7* | | | | |
|  | на сельхозтехнику | 90% | | 2 201,7 | | |
|  | на сельхозоборудование и автотранспорт | 70% | | 447,0 | | |
|  | Доля вложения собственных средств, % | 14,14 | | | | |
|  | Доля вложения заемных средств, % | 85,86 | | | | |
| **График реализации проекта** | | | | | | |
|  |  | Август | | Сентябрь | 4 кв. 2007 | |
|  | Получение кредита | Х | |  |  | |
|  | Приобретение техники и оборудования |  | | Х |  | |
|  | Уборка урожая |  | | х | х | |

## 

## 4.3 Условия предоставления кредита

Источник финансирования: инвестиционный кредит банка в размере 2 648,7 тысяч рублей.

Условия предоставления кредита:

- процентная ставка – 14%;

- срок погашения – 5 лет для техники и оборудования

- отсрочка основного долга – до 1 года

- период получения заемных средств – август 2007 года

- начало погашения основного долга – 3 кв. 2007 года

- выплата процентов - ежемесячно

Сумма выплат процентов за 5 лет составит: 1 096,9 тысяч рублей.

Схема обслуживания долга приведена в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Схема обслуживания долга** | | | | | | | | | | |
| ***Показатель*** | | | ***Техника*** | | ***Оборудование*** | ***Итого*** | ***Ед. измерения*** | | |  |
| Размер кредита= | | | **2 201,7** | | **447,0** | **2 648,7** | тысяч рублей | | |  |
| Срок возврата= | | | 20,0 | | 20,0 | **20,0** | квартал | | |  |
| Отсрочка (осн.долг) | | | 4,0 | | 4,0 | **4,0** | квартал | | |  |
| Срок капитализации = | | | 0,0 | | 0,0 | **0,0** | квартал | | |  |
| Процент = | | | 14% | | 14% | **14%** | годовых | | |  |
| Сумма долга + %% = | | | 2 201,7 | | 447,0 | **2 648,7** | тысяч рублей (к моменту выплат) | | |  |
| Период | | | **Техника** | | **Оборудование** | | **ИТОГО ВЫПЛАТ** | | | |
|  | Годы (периоды) | | Осн. долг | % | Осн. долг | % | **Осн. долг** | **%** | **ВСЕГО** | |
| **2007** | Август | 1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | |
| 3 кв. | 2 | 0,0 | 26,2 | 0,0 | 5,3 | 0,0 | 31,5 | **31,5** | |
| 4 кв. | 3 | 0,0 | 76,8 | 0,0 | 15,6 | 0,0 | 92,5 | **92,5** | |
| **2008** | 1 кв. | 4 | 0,0 | 77,7 | 0,0 | 15,8 | 0,0 | 93,5 | **93,5** | |
| 2 кв. | 5 | 0,0 | 77,7 | 0,0 | 15,8 | 0,0 | 93,5 | **93,5** | |
| 3 кв. | 6 | 137,6 | 76,8 | 27,9 | 15,4 | 165,5 | 92,3 | **257,8** | |
| 4 кв. | 7 | 137,6 | 72,0 | 27,9 | 14,6 | 165,5 | 86,7 | **252,2** | |
| **2009** | 1 кв. | 8 | 137,6 | 67,2 | 27,9 | 13,8 | 165,5 | 81,0 | **246,6** | |
| 2 кв. | 9 | 137,6 | 62,4 | 27,9 | 12,8 | 165,5 | 75,3 | **240,8** | |
| 3 кв. | 10 | 137,6 | 57,6 | 27,9 | 11,6 | 165,5 | 69,2 | **234,8** | |
| 4 кв. | 11 | 137,6 | 52,8 | 27,9 | 10,7 | 165,5 | 63,6 | **229,1** | |
| **2010** | 1 кв. | 12 | 137,6 | 48,0 | 27,9 | 9,9 | 165,5 | 57,9 | **223,4** | |
| 2 кв. | 13 | 137,6 | 43,2 | 27,9 | 8,9 | 165,5 | 52,1 | **217,6** | |
| 3 кв. | 14 | 137,6 | 38,4 | 27,9 | 7,7 | 165,5 | 46,1 | **211,7** | |
| 4 кв. | 15 | 137,6 | 33,6 | 27,9 | 6,8 | 165,5 | 40,4 | **206,0** | |
| **2011** | 1 кв. | 16 | 137,6 | 28,8 | 27,9 | 5,9 | 165,5 | 34,7 | **200,3** | |
| 2 кв. | 17 | 137,6 | 24,0 | 27,9 | 4,9 | 165,5 | 28,9 | **194,5** | |
| 3 кв. | 18 | 137,6 | 19,2 | 27,9 | 3,9 | 165,5 | 23,1 | **188,6** | |
| 4 кв. | 19 | 137,6 | 14,4 | 27,9 | 2,9 | 165,5 | 17,3 | **182,9** | |
| **2012** | 1 кв. | 20 | 137,6 | 9,6 | 27,9 | 2,0 | 165,5 | 11,6 | **177,1** | |
| 2 кв. | 21 | 137,6 | 4,8 | 27,9 | 1,0 | 165,5 | 5,8 | **171,3** | |
| **ВСЕГО** | |  | **2 201,7** | **911,6** | **447,0** | **185,3** | **2 648,7** | **1 096,9** | **3 745,6** | |

# 

# 5. Производственный план

## 

## 5.1 Объемы производства и выручка от реализации

### 

### *5.1.1 План производства зерновых и оказания услуг по уборке урожая*

В 2007 году подняты пары площадью 500 га. В 2008 году будет посеяно 500 га, к 2012 году увеличение площади посева будет увеличено до 800 га за счет обработки залежей, поднятия паров и зяби.

В связи с улучшением технологического процесса и поднятия паров в последующие годы также будет увеличена урожайность с 12 до 15 ц/га, потери при сборе урожая останутся на уровне 5% благодаря новому зерноуборочному комбайну.

Семена каждый год будут закупать в Иркутской области. Часть зерна будет перерабатываться на корма, исходя из потребности. Оставшиеся объемы будут реализовываться до апреля-мая следующего за урожаем года хозяйствам и населению Бичурского района.

План производства зерновых и планируемые площади для обработки и посева указаны в таблице 5. План реализации зерна по месяцам приведен в таблице 6. ИП Афанасьева Т.В. после сбора своего урожая может сдавать комбайн в аренду. Запланированы дополнительные площади зерновых у колхоза им. Калинина до 400 га.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План производства продукции растениеводства** | | | | | | | |
| № п/п | Показатель | Урожай 1-го года (2007) | Урожай 2-го года (2008) | Урожай 3-го года (2009) | Урожай 4-го года (2010) | Урожай 5-го года (2011) | Урожай 6-го года (2012) |
| 1 | Площадь, га | 0 | 500 | 600 | 700 | 750 | 800 |
| 2 | Урожайность, ц/га | 12 | 12 | 12 | 12 | 15 | 15 |
| 3 | Валовый сбор, тн | 0,0 | 600,0 | 720,0 | 840,0 | 1 125,0 | 1 200,0 |
| 4 | Потери при сборе, % | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5 | Потери при сборе, тн | 0,0 | 18 | 21,6 | 25,2 | 33,8 | 36,0 |
| 6 | На корма, тн | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 3,0 |
| 7 | Норма высева семян, ц/га\* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | На семена, тн | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | На корма (с учетом переработки) | 0,0 | 183,2 | 246,1 | 300,1 | 349,2 | 0,0 |
| 10 | **Итого на реализацию дробленка, тн** | **0,0** | **50,0** | **85,0** | **100,0** | **140,0** | **85,0** |
| 11 | **Итого на реализацию зерна, тн** | **0,0** | **348,8** | **367,3** | **413,7** | **600,1** | **1076,0** |
| 10 | Пары, га | 500 | 50 | 50 | 60 | 80 | 100 |
|  | Примечание: \* - семена покупные |  |  |  |  |  |  |

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План реализации зерновых культур (включая дробленку) и оказания услуг по уборке урожая другим хозяйствам** | | | | | | | | | | | |
| **ГОД** | **Квартал** | ***Кол-во*** | | | ***Цены, тыс. руб/ед.*** | | | **Выручка, тыс. руб.** | | | |
| ***Зерно, тн*** | ***Услуги, га.*** | ***Дроленка, тн*** | ***Зерно*** | ***Услуги*** | ***Дроленка*** | ***Зерно*** | ***Услуги*** | ***Дроенка*** | **Итого** |
| **2007** | **IV** | 0,0 | 150,0 | 0,0 | 5,0 | 2,0 | 6,0 | 0,0 | 300,0 | 0,0 | **300,0** |
| **Итого** | | **0,0** | **150,0** |  |  |  |  | **0,0** | **300,0** | **0,0** | **300,0** |
| **2008** | **I** | 0,0 | 0,0 |  | 5,8 | 0,0 | 6,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **II** | 0,0 | 0,0 |  | 6,3 | 0,0 | 6,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **III** | 69,8 | 300,0 | 12,5 | 4,7 | 2,1 | 6,3 | 329,6 | 624,0 | 78,8 | **1 032,3** |
| **IV** | 87,2 | 100,0 | 12,5 | 5,3 | 2,1 | 6,3 | 457,8 | 208,0 | 78,8 | **744,5** |
| **Итого** | | **156,9** | **400,0** |  |  |  |  | **787,4** | **832,0** | **157,5** | **1 776,9** |
| **2009** | **I** | 104,6 | 0,0 | 12,5 | 6,1 | 0,0 | 6,6 | 634,5 | 0,0 | 82,7 | **717,1** |
| **II** | 87,2 | 0,0 | 12,5 | 6,6 | 0,0 | 6,6 | 576,8 | 0,0 | 82,7 | **659,5** |
| **III** | 73,5 | 300,0 | 21,3 | 5,0 | 2,2 | 6,6 | 364,5 | 649,0 | 140,6 | **1 154,0** |
| **IV** | 91,8 | 100,0 | 21,3 | 5,5 | 2,2 | 6,6 | 506,2 | 216,3 | 140,6 | **863,1** |
| **Итого** | | **357,1** | **400,0** |  |  |  |  | **2 082,0** | **865,3** | **446,5** | **3 393,8** |
| **2010** | **I** | 110,2 | 0,0 | 21,3 | 6,3 | 0,0 | 6,9 | 695,0 | 0,0 | 146,2 | **841,2** |
| **II** | 91,8 | 0,0 | 21,3 | 6,9 | 0,0 | 6,9 | 631,8 | 0,0 | 146,2 | **778,0** |
| **III** | 82,7 | 200,0 | 25,0 | 5,2 | 2,2 | 6,9 | 426,9 | 449,9 | 172,0 | **1 048,9** |
| **IV** | 103,4 | 50,0 | 25,0 | 5,7 | 2,2 | 6,9 | 593,0 | 112,5 | 172,0 | **877,4** |
| **Итого** | | **388,2** | **250,0** |  |  |  |  | **2 346,6** | **562,4** | **636,4** | **3 545,4** |
| **2011** | **I** | 124,1 | 0,0 | 25,0 | 6,6 | 0,0 | 7,2 | 814,0 | 0,0 | 178,9 | **992,9** |
| **II** | 103,4 | 0,0 | 25,0 | 7,2 | 0,0 | 7,2 | 740,0 | 0,0 | 178,9 | **918,9** |
| **III** | 120,0 | 180,0 | 35,0 | 5,4 | 2,3 | 7,2 | 644,0 | 421,1 | 250,4 | **1 315,6** |
| **IV** | 150,0 | 40,0 | 35,0 | 6,0 | 2,3 | 7,2 | 894,5 | 93,6 | 250,4 | **1 238,5** |
| **Итого** | | **497,6** | **220,0** |  |  |  |  | **3 092,5** | **514,7** | **858,6** | **4 465,8** |
| **2012** | **I** | 180,0 | 0,0 | 35,0 | 6,8 | 0,0 | 7,4 | 1 227,9 | 0,0 | 260,4 | **1 488,4** |
| **II** | 150,0 | 0,0 | 35,0 | 7,4 | 0,0 | 7,4 | 1 116,3 | 0,0 | 260,4 | **1 376,7** |
| **III** | 215,2 | 150,0 | 21,3 | 5,6 | 2,4 | 7,4 | 1 201,0 | 365,0 | 158,1 | **1 724,1** |
| **Итого** | | **545,2** | **150,0** |  |  |  |  | **3 545,2** | **365,0** | **679,0** | **4 589,2** |

### *5.1.2 План производства и реализации продукции животноводства*

Реализация мяса говядины будет осуществляться ежеквартально, наибольшие объемы в 1 и 4 кварталах в живом весе, в основном это будут бычки в возрасте 1,5 года, а также выбракованный взрослый скот. Основной покупатель ООО «Мясной двор» в с. Бичура по приему и забою скота.

Ежегодно (в первом и втором кварталах) предприятие будет получать приплод в количестве – 75-80% от поголовья коров маточного стада.

Проектом предусмотрено прочее выбытие - это падеж, потребление на собственные нужды, проведение взаимозачетов и другое.

Поголовье КРС на конец проекта составит 149 голов, в том числе коровы – 35 голов. Оборот стада составлен в Таблице 7-8.

Средний вес 1 головы КРС для забоя в среднем составит 2,9 ц. ж.в.

Оборот стада свиней составлен в Таблице 9. Согласно технологии выращивания свиней планируется в каждом году получать 2 опороса в среднем по 7 поросят (с учетом падежа). Часть поросят будет реализовываться сразу по истечении 2-3-х недель после рождения, остальные – пойдут на доращивание, откорм и ремонт маточного поголовья.

В конце проекта планируемое поголовье свиней составит 56 голов, из них 10 свиноматок.

Объем и выручка реализации продукции животноводства (КРС и свиней) показаны в таблице 10.

## 5.2. Численность предприятия и фонд оплаты труда

Структура предприятия состоит из сотрудников и рабочих:

- Животноводства (скотник, телятница, свинарь)

- Растениеводства (механизаторы, бригадир, рабочие зерносклада)

- Управления и вспомогательного персонала (руководитель, заместитель по производству, главный бухгалтер, сторож)

Общая численность на начало проекта составляет 15 человек.

Численность и фонд оплаты труда за все года реализации проекта по всему предприятию приведены в Таблице 11.

В каждом году запланировано увеличение среднемесячной оплаты труда работников всех производств.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Оборот стада КРС в 2007-2009 годах** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| **ГОД** | Возростная группа | Наличие поголовья на начало года | | | Приход | | | | | | Ср.сут. привес, гр. | Прирост, ц.ж.в. | | Расход | | | | | | Наличие поголовья на конец года | | |
| Приплод | | Племпокупка | | Перевод из др. группы | | Продано | | Перевод в др. группу | | Падеж | |
| гол. | ж.вес | 1 гол. | гол. | ж.вес | гол | ж.в | гол. | ж.вес | 1 гол. | всего | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж. вес | 1 гол. |
| **2007** | Быки-пр. | 1 | 5,40 | 5,40 |  |  |  |  |  |  | 400 | 1,20 | 1,20 |  |  |  |  |  |  | 1 | 6,60 | 6,6 |
| Коровы | 23 | 96,60 | 4,20 |  |  |  |  |  |  | 150 | 0,45 | 10,35 |  |  |  |  |  |  | 23 | 106,95 | 4,65 |
| Нетели |  |  |  |  |  |  |  | 10 | 37,00 | 150 | 0,45 | 4,50 |  |  |  |  |  |  | 10 | 41,50 | 4,15 |
| Телки-05 | 18 | 50,40 | 2,80 |  |  |  |  |  |  | 300 | 0,90 | 16,20 | 1 | 3,70 | 10 | 37,00 |  |  | 7 | 25,90 | 3,7 |
| Бычки-06 | 12 | 42,00 | 3,50 |  |  |  |  |  |  | 300 | 0,90 | 10,80 | 5 | 22,00 |  |  |  |  | 7 | 30,80 | 4,4 |
| Быки 07 |  |  |  | 10 | 2,50 |  |  |  |  | 700 | 2,10 | 21,00 |  |  |  |  |  |  | 10 | 23,50 | 2,35 |
| Телочки -07 |  |  |  | 10 | 2,50 |  |  |  |  | 700 | 2,10 | 21,00 |  |  |  |  |  |  | 10 | 23,50 | 2,35 |
| **Итого** | **54** | **194,40** | 3,50 | **20** | **5,00** | **0** | **0,00** | **10** | **37,00** | **2 700** | **8,10** | **85,05** | **6** | **25,70** | **10** | **37,00** | **0** | **0,00** | **68** | **258,75** | **3,805** |
| **2008** | Быки-пр. | 1 | 6,6 | 6,60 |  |  |  |  | 1 | 4,85 | 500 | 1,80 | 3,60 |  |  |  |  |  |  | 2 | 15,05 | 7,525 |
| Коровы | 23 | 107,0 | 4,65 |  |  |  |  | 4 | 18,0 | 100 | 0,36 | 8,28 |  |  |  |  |  |  | 27 | 133,27 | 4,936 |
| Нетели | 10 | 41,5 | 4,15 |  |  |  |  |  |  | 600 | 0,36 | 3,60 |  |  | 4 | 18,0 |  |  | 6 | 27,06 | 4,51 |
| Бычки-06 | 7 | 30,8 | 4,40 |  |  |  |  |  |  | 750 | 0,45 | 3,15 | 6 | 29,10 | 1 | 4,9 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Быки 07 | 10 | 23,5 | 2,35 |  |  |  |  |  |  | 600 | 0,36 | 3,60 | 3 | 8,13 |  |  |  |  | 7 | 18,97 | 2,71 |
| Телочки -07 | 10 | 23,5 | 2,35 |  |  |  |  |  |  | 550 | 0,33 | 3,30 |  |  |  |  |  |  | 10 | 26,80 | 2,68 |
| Быки-08 |  |  |  | 15 | 3,75 |  |  |  |  | 700 | 0,42 | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 15 | 3,75 | 0,25 |
| Телки-08 |  |  |  | 15 | 3,75 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 37,80 |  |  |  |  |  |  | 15 | 41,55 | 2,77 |
| **Итого** | **61** | **232,85** |  | **30** | **7,50** | **0** | **0,00** | **5** | **23** |  |  | **63,33** | **9** | **37,23** | **5** | **22,89** | **0** | **0,00** | **82** | **266,45** | **3,25** |
| **2009** | Быки-пр. | 2 | 15,05 | 7,53 |  |  |  |  | 1 | 4,33 | 300 | 0,81 | 1,62 |  |  |  |  |  |  | 3 | 21,00 | 7,00 |
| Коровы | 27 | 133,27 | 4,94 |  |  |  |  | 4 | 17,68 | 80 | 0,22 | 5,83 |  |  |  |  |  |  | 31 | 156,78 | 5,06 |
| Нетели | 10 | 41,50 | 4,15 |  |  |  |  | 6 | 25,80 | 100 | 0,27 | 1,62 |  |  | 4 | 17,7 |  |  | 12 | 51,24 | 4,27 |
| Быки 07 | 7 | 18,97 | 2,71 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 11,34 | 6 | 25,98 | 1 | 4,3 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Телочки -07 | 10 | 26,80 | 2,68 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 16,20 | 4 | 17,20 | 6 | 25,80 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Быки-08 | 15 | 3,75 | 0,25 |  |  |  |  |  |  | 500 | 1,35 | 20,25 | 6 | 9,60 |  |  |  |  | 9 | 14,40 | 1,6 |
| Телки-08 | 15 | 41,55 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 500 | 1,35 | 20,25 |  |  |  |  |  |  | 15 | 61,80 | 4,12 |
| Быки 09 |  |  |  | 15 | 3,75 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 37,80 |  |  |  |  |  |  | 15 | 41,55 | 2,77 |
| Телки 09 |  |  |  | 15 | 3,75 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 37,80 |  |  |  |  |  |  | 15 | 41,55 | 2,77 |
| **Итого** | **86** | **280,89** |  | **30** | **7,50** | **0** | **0,00** | **11** | **47,81** |  |  |  | **16** | **52,78** | **11** | **47,81** | **0** | **0,00** | **100** | **235,61** | **2,356** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 8 | | | |
| **Оборот стада КРС в 2010-2012 годах** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| **ГОД** | Возростная группа | Наличие поголовья на начало года | | | Приход | | | | | | Ср.сут. привес, гр. | Прирост, ц.ж.в. | | Расход | | | | | | Наличие поголовья на конец года | | |
| Приплод | | Племпокупка | | Перевод из др. группы | | Продано | | Перевод в др. группу | | Падеж | |
| гол. | ж.вес | 1 гол. | гол. | ж.вес | гол | ж.в | гол. | ж.вес | 1 гол. | всего | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж. вес | 1 гол. |
| **2010** | Быки-пр. | 3 | 21,00 | 7,00 |  |  |  |  |  |  | 200 | 0,54 | 1,62 | 1 | 7,54 |  |  |  |  | 2 | 15,08 | 7,54 |
| Коровы | 31 | 156,78 | 5,06 |  |  |  |  | 4 | 18,2 | 50 | 0,14 | 4,19 | 3 | 15,58 |  |  |  |  | 32 | 163,55 | 5,111 |
| Нетели | 12 | 51,24 | 4,27 |  |  |  |  | 8 | 45,9 | 100 | 0,27 | 2,16 |  |  | 4 | 18,16 |  |  | 16 | 81,16 | 5,073 |
| Быки-08 | 9 | 14,40 | 1,60 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 14,58 | 9 | 28,98 |  |  |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Телки-08 | 15 | 61,80 | 4,12 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 24,30 | 7 | 40,18 | 8 | 45,92 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Быки 09 | 15 | 41,55 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 22,28 | 3 | 12,77 |  |  |  |  | 12 | 51,06 | 4,255 |
| Телки 09 | 15 | 41,55 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 22,28 |  |  |  |  |  |  | 15 | 63,83 | 4,255 |
| Быки 10 |  |  |  | 19 | 4,75 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 47,88 |  |  |  |  |  |  | 19 | 52,63 | 2,77 |
| Телки 10 |  |  |  | 19 | 4,75 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 47,88 |  |  |  |  |  |  | 19 | 52,63 | 2,77 |
| **Итого** | **100** | **388,32** |  | **38** | **9,50** | **0** | **0,00** | **12** | **64,08** |  |  |  | **23** | **105,04** | **12** | **64,08** | **0** | **0,00** | **115** | **292,78** | **2,546** |
| **2011** | Быки-пр. | 2 | 15,1 | 7,54 |  |  |  |  |  |  | 250 | 0,68 | 1,35 |  |  |  |  |  |  | 2 | 16,43 | 8,215 |
| Коровы | 32 | 163,5 | 5,11 |  |  |  |  | 4 | 21,4 | 30 | 0,08 | 2,59 | 3 | 15,58 |  |  |  |  | 33 | 171,94 | 5,21 |
| Нетели | 16 | 81,2 | 5,07 |  |  |  |  | 8 | 47,0 | 100 | 0,27 | 4,32 |  |  | 4 | 21,37 |  |  | 20 | 111,11 | 5,556 |
| Быки 09 | 12 | 51,1 | 4,26 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 19,44 | 12 | 70,50 |  |  |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Телки 09 | 15 | 63,8 | 4,26 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 24,30 | 7 | 41,13 | 8 | 47,00 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Быки 10 | 19 | 52,6 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 28,22 | 7 | 29,79 |  |  |  |  | 12 | 51,06 | 4,255 |
| Телки 10 | 19 | 52,6 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 28,22 |  |  |  |  |  |  | 19 | 80,85 | 4,255 |
| Быки 11 |  |  |  | 22 | 5,60 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 56,45 |  |  |  |  |  |  | 22 | 62,05 | 2,77 |
| Телки 11 |  |  |  | 22 | 5,60 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 56,45 |  |  |  |  |  |  | 22 | 62,05 | 2,77 |
| **Итого** | **115** | **479,93** |  | **45** | **11,20** | **0** | **0,00** | **12** | **68,37** |  |  |  | **29** | **156,99** | **12** | **68,37** | **0** | **0,00** | **131** | **334,15** | **2,555** |
| **2012** | Быки-пр. | 2 | 16,4 | 8,22 |  |  |  |  |  |  | 250 | 0,68 | 1,35 |  |  |  |  |  |  | 2 | 17,78 | 8,89 |
| Коровы | 33 | 171,9 | 5,21 |  |  |  |  | 4 | 23,3 | 30 | 0,08 | 2,67 | 2 | 10,58 |  |  |  |  | 35 | 187,33 | 5,352 |
| Нетели | 20 | 111,1 | 5,56 |  |  |  |  | 7 | 41,1 | 100 | 0,27 | 5,40 |  |  | 4 | 23,30 |  |  | 23 | 134,33 | 5,841 |
| Быки 10 | 12 | 51,1 | 4,26 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 19,44 | 12 | 70,50 |  |  |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Телки 10 | 19 | 80,8 | 4,26 |  |  |  |  |  |  | 600 | 1,62 | 30,78 | 12 | 70,50 | 7 | 41,13 |  |  | 0 | 0,00 | - |
| Быки 11 | 22 | 62,0 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 33,26 | 6 | 25,53 |  |  |  |  | 16 | 69,78 | 4,255 |
| Телки 11 | 22 | 62,0 | 2,77 |  |  |  |  |  |  | 550 | 1,49 | 33,26 |  |  |  |  |  |  | 22 | 95,31 | 4,255 |
| Быки 12 |  |  |  | 25 | 6,21 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 62,62 |  |  |  |  |  |  | 25 | 68,83 | 2,77 |
| Телки 12 |  |  |  | 25 | 6,21 |  |  |  |  | 700 | 2,52 | 62,62 |  |  |  |  |  |  | 25 | 68,83 | 2,77 |
| **Итого** | **131** | **555,48** |  | **50** | **12,43** | **0** | **0,00** | **11** | **64,43** |  |  |  | **32** | **177,11** | **11** | **64,43** | **0** | **0,00** | **149** | **390,79** | **2,632** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 9 | | | |
| **Оборот стада свиней** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ГОД** | Возростная группа | Наличие поголовья на начало года | | | Приход | | | | | | Привес | Расход | | | | | | Наличие поголовья на конец года | | |
| живой приплод | | перевод из др. группы | | Закуп животных | | Продажа, забой | | Племпродажа | | Перевод | |
| гол. | ж.вес | 1 гол. | гол. | ж.вес | гол | ж.в | гол. | ж.вес | ц | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж.вес | гол. | ж. вес | 1 гол. |
| **2007** | Свиноматки | 2 | 2,20 | 1,10 |  |  |  |  |  |  | 0,60 |  |  |  |  |  |  | 2 | 2,80 | 1,40 |
| Поросята 2006 | 7 | 5,60 | 0,80 |  |  |  |  |  |  | 4,20 | 7 | 9,80 |  |  |  |  | 0 | 0,00 |  |
| Поросята 2007 |  |  |  | 8 | 2,00 |  |  |  |  | 5,60 |  |  | 3 | 3,04 |  |  | 5 | 4,56 | 0,95 |
| **Итого** | **9** | **7,80** |  | **0** | **0,00** | **0** | **0,00** | **0** | **0,00** | **4,80** | **7** | **9,80** | **3** | **0,00** | **0** | **0,00** | **2** | **2,80** | 1,40 |
| **2008** | Свиноматки | 2 | 2,80 | 1,40 |  |  | 2 | 3,10 |  |  | 1,80 |  |  |  |  |  |  | 4 | 4,90 | 1,23 |
| Поросята 2007 | 5 | 4,56 | 0,95 |  |  |  |  |  |  | 2,88 | 3 | 4,34 |  |  | 2 | 3,10 | 0 | 0,00 |  |
| Поросята 2008 |  |  |  | 22 | 5,60 |  |  |  |  | 15,68 |  |  | 9 | 8,51 |  |  | 13 | 12,77 | 0,95 |
| **Итого** | **7** | **7,36** | 1,08 | **22** | **5,60** | **2** | **3,10** | **0** | **0,00** | **20,4** | **3** | **4,34** | **9** | **8,51** | **2** | **3,10** | **17** | **17,67** | 1,01 |
| **2009** | Свиноматки | 4 | 4,90 | 1,23 |  |  | 2 | 3,10 |  |  | 0,2 | 1 | 1,37 |  |  |  |  | **5** | **6,83** | 1,37 |
| Поросята 2008 | 13 | 12,77 | 0,95 |  |  |  |  |  |  | 8,06 | 11 | 17,73 |  |  | 2 | 3,10 | **0** | **0,00** |  |
| Поросята 2009 |  |  |  | 45 | 11,20 |  |  |  |  | 31,36 |  |  | 18 | 17,02 |  |  | **27** | **25,54** | 0,95 |
| **Итого** | **17** | **17,67** | 1,01 | **45** | **11,20** | **2** | **3,10** | **0** | **0,00** | **39,6** | **12** | **19,10** | **18** | **17,02** | **2** | **3,10** | **32** | **32,37** | 1,02 |
| **2010** | Свиноматки | 5 | 6,83 | 1,37 |  |  | 2 | 3,10 |  |  | 0,4 | 1 | 1,48 |  |  |  |  | **6** | **8,86** | 1,48 |
| Поросята 2009 | 27 | 25,54 | 0,95 |  |  |  |  |  |  | 16,13 | 25 | 38,56 |  |  | 2 | 3,10 | **0** | **0,00** |  |
| Поросята 2010 |  |  |  | 56 | 14,00 |  |  |  |  | 39,20 |  |  | 22 | 21,28 |  |  | **34** | **31,92** | 0,95 |
| **Итого** | **32** | **32,37** | 1,02 | **56** | **14,00** | **2** | **3,10** | **0** | **0,00** | **55,7** | **26** | **40,04** | **22** | **21,28** | **2** | **3,10** | **40** | **40,78** | 1,03 |
| **2011** | Свиноматки | 6 | 8,86 | 1,48 |  |  | 2 | 3,10 |  |  | 0,5 |  |  |  |  |  |  | **8** | **12,46** | 1,56 |
| Поросята 2010 | 34 | 31,92 | 0,95 |  |  |  |  |  |  | 20,16 | 32 | 48,98 |  |  | 2 | 3,10 | **0** | **0,00** |  |
| Поросята 2011 |  |  |  | 67 | 16,80 |  |  |  |  | 47,04 |  |  | 27 | 25,54 |  |  | **40** | **38,30** | 0,95 |
| **Итого** | **40** | **40,78** | 1,03 | **67** | **16,80** | **2** | **3,10** | **0** | **0,00** | **67,7** | **32** | **48,98** | **27** | **25,54** | **2** | **3,10** | **48** | **50,76** | 1,05 |
| **2012** | Свиноматки | 8 | 12,46 | 1,56 |  |  | 2 | 3,10 |  |  | 0,6 |  |  |  |  |  |  | **10** | **16,16** | 1,62 |
| Поросята 2011 | 40 | 38,30 | 0,95 |  |  |  |  |  |  | 24,19 | 38 | 59,40 |  |  | 2 | 3,10 | **0** | **0,00** |  |
| Поросята 2012 |  |  |  | 77 | 19,20 |  |  |  |  | 53,76 |  |  | 31 | 29,18 |  |  | **46** | **43,78** | 0,95 |
| **Итого** | **48** | **50,76** | 1,05 | **77** | **19,20** | **2** | **3,10** | **0** | **0,00** | **78,6** | **38** | **59,40** | **31** | **29,18** | **2** | **3,10** | **56** | **59,93** | 1,07 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |  |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | |  | | Таблица 10 | | | | | | | |
| **План реализации продукции животноводства** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ГОД** | **Квартал** | | ***Кол-во на реализацию*** | | | | | | | ***Реализация*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***КРС*** | | ***Свиньи*** | | | ***Поросята*** | | | **КРС** | | | | | **Выход мяса, %** | | | | **65** | | **Поросята** | | | | **Выручка - ВСЕГО, тыс.руб.** | | | |
| Гол. | Вес, ц.ж.в | Гол. | Вес, ц.ж.в | | Гол. | | | **Свиньи** | | | | | |
| Цена 1 ц ж.в, тыс.руб. | | **Выручка, тыс. руб.** | | | Объем, ц | | Цена 1 ц уб.в, тыс.руб. | | **Выручка, тыс. руб.** | | Цена 1 гол., тыс. руб. | | **Выручка, тыс. руб.** | |
| **2007** | **IV** | | 2 | 0,00 | 2 | 3,43 | | 1 | | | 4,5 | | **0,0** | | | 2,2 | | 12,0 | | **26,8** | | 4,5 | | **5,0** | | **31,8** | | | |
| **Итого** | | | **6** | **25,70** | **7** | **9,80** | | **3** | | |  | | **0,0** | | | **2,2** | |  | | **26,8** | |  | | **5,0** | | **31,8** | | | |
| **2008** | **I** | | 2 | 9,31 | 1 | 0,87 | | 2 | | | 4,7 | | **44,0** | | | 0,6 | | 12,6 | | **7,1** | | 4,7 | | **8,5** | | **59,6** | | | |
| **II** | | 2 | 7,45 | 1 | 0,87 | | 2 | | | 4,7 | | **35,2** | | | 0,6 | | 12,6 | | **7,1** | | 4,7 | | **8,5** | | **50,8** | | | |
| **III** | | 2 | 7,45 | 1 | 1,09 | | 2 | | | 4,7 | | **35,2** | | | 0,7 | | 12,6 | | **8,9** | | 4,7 | | **10,6** | | **54,7** | | | |
| **IV** | | 3 | 13,03 | 1 | 1,52 | | 3 | | | 4,7 | | **61,6** | | | 1,0 | | 12,6 | | **12,4** | | 4,7 | | **14,8** | | **88,8** | | | |
| **Итого** | | | **9** | **37,23** | **3** | **4,3** | | **9** | | |  | | **175,9** | | | **2,8** | |  | | **35,5** | |  | | **42,3** | | **253,8** | | | |
| **2009** | **I** | | 4 | 13,20 | 2 | 3,82 | | 4 | | | 5,0 | | **65,5** | | | 2,5 | | 13,2 | | **32,8** | | 5,0 | | **17,8** | | **116,1** | | | |
| **II** | | 3 | 10,56 | 2 | 3,82 | | 4 | | | 5,0 | | **52,4** | | | 2,5 | | 13,2 | | **32,8** | | 5,0 | | **17,8** | | **103,0** | | | |
| **III** | | 3 | 10,56 | 3 | 4,77 | | 4 | | | 5,0 | | **52,4** | | | 3,1 | | 13,2 | | **41,1** | | 5,0 | | **22,2** | | **115,7** | | | |
| **IV** | | 6 | 18,47 | 4 | 6,68 | | 6 | | | 5,0 | | **91,6** | | | 4,3 | | 13,2 | | **57,5** | | 5,0 | | **31,1** | | **180,2** | | | |
| **Итого** | | | **16** | **52,78** | **12** | **19,1** | | **18** | | |  | | **261,9** | | | **12,4** | |  | | **164,2** | |  | | **88,9** | | **515,0** | | | |
| **2010** | **I** | | 6 | 26,26 | 5 | 8,01 | | 4 | | | 5,2 | | **135,5** | | | 5,2 | | 12,0 | | **62,5** | | 5,2 | | **23,1** | | **221,1** | | | |
| **II** | | 5 | 21,01 | 5 | 8,01 | | 4 | | | 5,2 | | **108,4** | | | 5,2 | | 12,0 | | **62,5** | | 5,2 | | **23,1** | | **194,0** | | | |
| **III** | | 5 | 21,01 | 6 | 10,01 | | 6 | | | 5,2 | | **108,4** | | | 6,5 | | 12,0 | | **78,1** | | 5,2 | | **28,9** | | **215,4** | | | |
| **IV** | | 8 | 36,76 | 9 | 14,01 | | 8 | | | 5,2 | | **189,7** | | | 9,1 | | 12,0 | | **109,3** | | 5,2 | | **40,5** | | **339,5** | | | |
| **Итого** | | | **23** | **105,04** | **26** | **40,0** | | **22** | | |  | | **542,0** | | | **26,0** | |  | | **312,3** | |  | | **115,6** | | **969,9** | | | |
| **2011** | **I** | | 7 | 39,25 | 6 | 9,80 | | 5 | | | 5,4 | | **210,6** | | | 6,4 | |  | | **0,0** | | 5,4 | | **28,8** | | **239,4** | | | |
| **II** | | 6 | 31,40 | 6 | 9,80 | | 5 | | | 5,4 | | **168,5** | | | 6,4 | | 0,0 | | **0,0** | | 5,4 | | **28,8** | | **197,3** | | | |
| **III** | | 6 | 31,40 | 8 | 12,25 | | 7 | | | 5,4 | | **168,5** | | | 8,0 | | 0,0 | | **0,0** | | 5,4 | | **36,1** | | **204,5** | | | |
| **IV** | | 10 | 54,95 | 11 | 17,14 | | 9 | | | 5,4 | | **294,8** | | | 11,1 | | 0,0 | | **0,0** | | 5,4 | | **50,5** | | **345,3** | | | |
| **Итого** | | | **29** | **156,99** | **32** | **49,0** | | **27** | | |  | | **842,4** | | | **31,8** | |  | | **0,0** | |  | | **144,2** | | **986,6** | | | |
| **2012** | **I** | | 8 | 44,28 | 8 | 11,88 | | 6 | | | 5,6 | | **247,1** | | | 7,7 | |  | | **0,0** | | 5,6 | | **34,3** | | **281,4** | | | |
| **II** | | 6 | 35,42 | 8 | 11,88 | | 6 | | | 5,6 | | **197,7** | | | 7,7 | | 0,0 | | **0,0** | | 5,6 | | **34,3** | | **232,0** | | | |
| **III** | | 6 | 35,42 | 13 | 20,79 | | 11 | | | 5,6 | | **197,7** | | | 13,5 | | 0,0 | | **0,0** | | 5,6 | | **60,0** | | **257,7** | | | |
| **Итого** | | | **32** | **177,11** | **38** | **59,4** | | **31** | | |  | | **444,8** | | | **15,4** | |  | | **0,0** | |  | | **128,6** | | **771,1** | | | |
|  | |  | | |  | |  |  |  | | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | Таблица 11 | | | |
| **Численность работающих и структура предприятия** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ГОД** | | Квартал | | | **ЖИВОТНОВОДСТВО** | | | | | | | **РАСТЕНИЕВОДСТВО** | | | | | | | **АУП и другие** | | | | | | | | | **ВСЕГО** | | |
| Скотник | | Телятница | Свинарь | **Итого** | | | Механизаторы | | Бригадир | Рабочие зерносклада | | **Итого** | | Инивиуалный преприниматель | | Зам. производства | | Гл. бухгалтер | | Сторож | | **Итого** |
| **2007** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 1 | | **5** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **15** | | |
| Отработано, мес. | | | 3 | | 3 | 3 |  | | | 2 | | 3 | 3 | |  | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 3,5 | | 3,2 | 3,5 |  | | | 4,0 | | 4,2 | 3,5 | |  | | 5,0 | | 4,5 | | 4,0 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **21,0** | | **9,6** | **10,5** | **41,1** | | | **24,0** | | **12,6** | **10,5** | | **47,1** | | **20,0** | | **18,0** | | **16,0** | | **42,0** | | **96,0** | **568,0** | | |
| **2008** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 1 | | **5** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **15** | | |
| Отработано, мес. | | | 12 | | 12 | 12 |  | | | 7 | | 7 | 7 | |  | | 12 | | 12 | | 12 | | 12 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 3,9 | | 3,5 | 3,9 |  | | | 4,4 | | 4,6 | 3,9 | |  | | 5,5 | | 5,0 | | 4,4 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **92,4** | | **42,2** | **46,2** | **180,8** | | | **92,4** | | **32,3** | **27,0** | | **151,7** | | **66,0** | | **59,4** | | **52,8** | | **126,0** | | **304,2** | **837,12** | | |
| **2009** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 1 | | **5** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **15** | | |
| Отработано, мес. | | | 12 | | 12 | 12 |  | | | 9 | | 9 | 9 | |  | | 12 | | 12 | | 12 | | 12 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 4,2 | | 3,9 | 4,2 |  | | | 4,8 | | 5,1 | 4,2 | |  | | 6,1 | | 5,4 | | 4,8 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **101,6** | | **46,5** | **50,8** | **198,9** | | | **130,7** | | **45,7** | **38,1** | | **214,5** | | **72,6** | | **65,3** | | **58,1** | | **126,0** | | **322,0** | **1 028,2** | | |
| **2010** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 2 | | **6** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **16** | | |
| Отработано, мес. | | | 12 | | 12 | 12 |  | | | 9 | | 9 | 9 | |  | | 12 | | 12 | | 12 | | 12 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 4,7 | | 4,3 | 4,7 |  | | | 5,3 | | 5,6 | 4,7 | |  | | 6,7 | | 6,0 | | 5,3 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **111,8** | | **51,1** | **55,9** | **218,8** | | | **143,7** | | **50,3** | **83,9** | | **277,9** | | **79,9** | | **71,9** | | **63,9** | | **126,0** | | **341,6** | **1 290,5** | | |
| **2011** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 2 | | **6** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **16** | | |
| Отработано, мес. | | | 12 | | 12 | 12 |  | | | 9 | | 9 | 9 | |  | | 12 | | 12 | | 12 | | 12 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 5,1 | | 4,7 | 5,1 |  | | | 5,9 | | 6,1 | 5,1 | |  | | 7,3 | | 6,6 | | 5,9 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **123,0** | | **56,2** | **61,5** | **240,7** | | | **158,1** | | **55,3** | **92,2** | | **305,7** | | **87,8** | | **79,1** | | **70,3** | | **126,0** | | **363,2** | **1 650,6** | | |
| **2012** | | Кол-во, чел | | | 2 | | 1 | 1 | **4** | | | 3 | | 1 | 2 | | **6** | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 | | **6** | **16** | | |
| Отработано, мес. | | | 9 | | 9 | 9 |  | | | 6 | | 6 | 6 | |  | | 9 | | 9 | | 9 | | 9 | |  |  | | |
| Ср.мес. з/п, т.р. | | | 5,6 | | 5,2 | 5,6 |  | | | 6,4 | | 6,8 | 5,6 | |  | | 8,1 | | 7,2 | | 6,4 | | 3,5 | |  |  | | |
| **Итого ФОТ, т. руб.** | | | | | **101,5** | | **46,4** | **50,7** | **198,6** | | | **116,0** | | **40,6** | **67,6** | | **224,2** | | **72,5** | | **65,2** | | **58,0** | | **94,5** | | **290,2** | **1 650,6** | | |

## 5.3 Производственные затраты

### 

### *5.3.1 Накладные расходы*

К накладным расходам относятся:

- общепроизводственные

- административные

- сбытовые

Цены на материалы, сырье, работы и услуги основного производства приведены в таблице 12.

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номенклатура и цены работ, услуг, сырья и материалов** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | (в рублях) | |
| № п/п | Наименование продукции | Ед. изм. | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| 1 | Электроэнергия | кВт | 1,6 | 1,7 | 1,8 | 1,9 | 2,1 | 2,2 |
| 2 | ГСМ (бензин) | л | 22,0 | 23,8 | 25,7 | 28,0 | 30,5 | 32,9 |
| 3 | ГСМ (ДТ) | л | 16,5 | 17,8 | 19,2 | 21,0 | 22,9 | 24,7 |
| 4 | Семена зерновых культур | ц | 700,0 | 735,0 | 771,8 | 802,6 | 834,7 | 868,1 |
| 5 | Удобрения | кг | 30,0 | 31,5 | 33,1 | 34,4 | 35,8 | 37,2 |
| 6 | Работы, услуги | усл. | 1 000,0 | 1 040,0 | 1 081,6 | 1 124,9 | 1 169,9 | 1 216,7 |
| 7 | Запчасти к а/машинам, тракторам | усл. | 25 000,0 | 26 500,0 | 28 090,0 | 30 056,3 | 32 160,2 | 34 089,9 |

Суммы накладных расходов за каждый период реализации проекта приведены в таблице 13. Затем суммы накладных расходов равными долями (по кварталам) списываются на производство. Процент распределения между видами деятельности следующий: КРС – 35%, свиноводство – 30%, производство зерновых - 25% , заготовка грубых кормов - 10%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 13 | | |
| **Накладные постоянные расходы и их распределение между видами деятельности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. рублей) | |
| № п/п | Наименование статей накладных расходов | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| 1. | ***Общепроизводственные*** | ***63,5*** | ***201,6*** | ***206,5*** | ***211,7*** | ***217,5*** | ***181,2*** |
|  | Ремонт сельхозтехники и автомашин | 8,5 | 36,5 | 40,2 | 44,2 | 48,6 | 53,4 |
|  | Оплата труда вспомогательного персонала | 42,0 | 126,0 | 126,0 | 126,0 | 126,0 | 94,5 |
|  | Отчисления в ПФ и в ФСС | 5,0 | 15,1 | 15,1 | 15,1 | 15,1 | 11,3 |
|  | Расход электроэнергии | 8,0 | 24,0 | 25,2 | 26,5 | 27,8 | 21,9 |
| 2. | ***Административные*** | ***53,8*** | ***154,1*** | ***171,6*** | ***189,9*** | ***212,1*** | ***178,6*** |
|  | Оплата труда АУП | 36,0 | 118,8 | 130,7 | 143,7 | 158,1 | 130,5 |
|  | Отчисления в ПФ и в ФСС | 4,3 | 14,3 | 15,7 | 17,2 | 19,0 | 15,7 |
|  | Командировочные | 9,0 | 15,0 | 18,0 | 20,0 | 25 | 25 |
|  | Услуги связи | 4,5 | 6,0 | 7,2 | 8,9 | 10 | 7,5 |
| 3. | ***Сбытовые*** | ***20,2*** | ***66,5*** | ***73,2*** | ***80,5*** | ***88,5*** | ***73,1*** |
|  | Оплата труда персонала по сбыту | 18,0 | 59,4 | 65,3 | 71,9 | 79,1 | 65,2 |
|  | Отчисления в ПФ и в ФСС | 2,2 | 7,1 | 7,8 | 8,6 | 9,5 | 7,8 |
|  | ГСМ | 26,4 | 29,0 | 31,9 | 35,1 | 38,7 | 31,9 |
|  | **ИТОГО расходов** | **46,6** | **95,6** | **105,1** | **115,6** | **127,2** | **104,9** |
| 35% | КРС | 16,3 | 33,4 | 36,8 | 40,5 | 44,5 | 36,7 |
| 30% | Свиньи | 14,0 | 28,7 | 31,5 | 34,7 | 38,2 | 31,5 |
| 25% | Зерновые | 11,6 | 23,9 | 26,3 | 28,9 | 31,8 | 26,2 |
| 10% | Сено | 4,7 | 9,6 | 10,5 | 11,6 | 12,7 | 10,5 |

### *5.3.2 Затраты животноводства*

К затратам животноводства относятся:

- оплата труда основных рабочих и специалистов

- отчисления от ФОТ (10,3%)

- затраты на заготовку кормов

- расходы на проведение ветеринарных мероприятий

- прочие затраты

- накладные расходы (на управление хозяйством)

Общая сумма затрат на выращивание КРС и свиней приведены в таблице 14 и таблице 15 соответственно.

Потребность в кормах рассчитывается из рациона кормления сельскохозяйственных животных. Потребность в кормах приведена в таблице 16. Основными кормами для КРС будут зернофураж и сено, для свиней дробленка из пшеницы, обрат молока.

Таблица 14

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затраты на производство продукции мясного скотоводства** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | тыс. рублей | | |
| ГОД | КВАРТАЛ | Гол. | Общий вес, ц.ж.в. | оплата труда основных рабочих (скотников) и гл. зоотехника | отчисления от ФОТ | корма | ветпрепараты | прочие прямые затраты \* | накладные расходы | **ИТОГО** | Себестоимость 1 кг.ж.в., руб. |
|
| **2007** | **IV** | 52 | 194,4 | 30,6 | 3,7 | 44,4 | 7,8 | 0,9 | 16,3 | **103,6** |  |
| **Итого** | | **52** | **194,4** | **30,6** | **3,7** | **44,4** | **7,8** | **0,9** | **16,3** | **103,6** |
| **2008** | **I** | 59 | 223,5 | 134,6 | 16,2 | 355,0 | 0,0 | 5,1 | 8,4 | **519,2** | **55,6** |
| **II** | 57 | 216,1 | 134,6 | 16,2 | 14,9 | 8,5 | 1,7 | 8,4 | **184,3** |
| **III** | 55 | 208,7 | 134,6 | 16,2 | 0,0 | 0,0 | 1,5 | 8,4 | **160,7** |
| **IV** | 52 | 195,6 | 134,6 | 16,2 | 139,6 | 7,8 | 3,0 | 8,4 | **309,6** |
| **Итого** | | **56** | **211,0** | **538,6** | **64,6** | **509,5** | **16,3** | **11,3** | **33,4** | **1 173,7** |
| **2009** | **I** | 82 | 267,7 | 148,1 | 17,8 | 430,3 | 0,0 | 6,0 | 9,2 | **611,3** | **51,9** |
| **II** | 79 | 257,1 | 148,1 | 17,8 | 17,9 | 11,8 | 2,0 | 9,2 | **206,7** |
| **III** | 76 | 246,6 | 148,1 | 17,8 | 0,0 | 0,0 | 1,7 | 9,2 | **176,7** |
| **IV** | 70 | 228,1 | 148,1 | 17,8 | 114,8 | 10,5 | 2,9 | 9,2 | **303,3** |
| **Итого** | | **77** | **249,9** | **592,4** | **71,1** | **562,9** | **22,3** | **12,5** | **36,8** | **1 298,0** |
| **2010** | **I** | 94 | 362,1 | 162,9 | 19,5 | 400,0 | 0,0 | 5,8 | 10,1 | **598,4** | **42,1** |
| **II** | 90 | 341,1 | 162,9 | 19,5 | 16,3 | 13,4 | 2,1 | 10,1 | **224,5** |
| **III** | 85 | 320,0 | 162,9 | 19,5 | 0,0 | 0,0 | 1,8 | 10,1 | **194,4** |
| **IV** | 77 | 283,3 | 162,9 | 19,5 | 149,4 | 11,6 | 3,4 | 10,1 | **357,0** |
| **Итого** | | **86** | **326,6** | **651,7** | **78,2** | **565,7** | **25,0** | **13,2** | **40,5** | **1 374,3** |
| **2011** | **I** | 108 | 440,7 | 179,2 | 21,5 | 513,3 | 0,0 | 7,1 | 11,1 | **732,3** | **40,5** |
| **II** | 102 | 409,3 | 179,2 | 21,5 | 20,7 | 15,3 | 2,4 | 11,1 | **250,2** |
| **III** | 96 | 377,9 | 179,2 | 21,5 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 11,1 | **213,8** |
| **IV** | 86 | 322,9 | 179,2 | 21,5 | 146,9 | 12,9 | 3,6 | 11,1 | **375,2** |
| **Итого** | | **98** | **387,7** | **716,8** | **86,0** | **680,8** | **28,2** | **15,1** | **44,5** | **1 571,5** |
| **2012** | **I** | 123 | 511,20 | 49,3 | 5,9 | 603,2 | 0,0 | 6,6 | 12,2 | **677,2** |  |
| **II** | 116 | 475,78 | 49,3 | 5,9 | 24,3 | 17,5 | 1,0 | 12,2 | **110,2** |
| **III** | 110 | 440,35 | 49,3 | 5,9 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 12,2 | **68,0** |
| **Итого** | | **123** | **511,2** | **147,8** | **17,7** | **627,5** | **17,5** | **8,1** | **36,7** | **855,4** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПРИМЕЧАНИЕ: \* - прочие прямые затраты | | | | | | | | 1% |  |  |  |

Таблица 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затраты на производство продукции свиноводства** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  |  | тыс. рублей | | |
| ГОД | КВАРТАЛ | Гол. | Общий вес, ц.ж.в. | | оплата труда основных рабочих (свинарей) и гл. зоотехника | | отчисления от ФОТ | корма | ветпрепараты | прочие прямые затраты \* | накладные расходы | **ИТОГО** | Себестоимость 1 кг.ж.в., руб. |
|
| **2007** | **IV** | 7 | 4,37 | | 10,5 | | 1,3 | 9,0 | 1,6 | 1,1 | 14,0 | **37,5** | 85,9 |
| **Итого** | |  |  | | **10,5** | | **1,3** | **9,0** | **1,6** | **1,1** | **14,0** | **37,5** | **28,6** |
| **2008** | **I** | 6 | 6,49 | | 11,6 | | 1,4 | 10,1 | 0,0 | 1,2 | 7,2 | **31,4** | 48,3 |
| **II** | 6 | 5,62 | | 11,6 | | 1,4 | 6,2 | 1,4 | 1,0 | 7,2 | **28,8** | 51,1 |
| **III** | 5 | 4,54 | | 11,6 | | 1,4 | 5,5 | 0,0 | 0,9 | 7,2 | **26,5** | 58,4 |
| **IV** | 4 | 3,02 | | 11,6 | | 1,4 | 3,8 | 1,0 | 0,9 | 7,2 | **25,8** | 85,4 |
| **Итого** | |  |  | | **46,2** | | **5,5** | **25,6** | **2,4** | **4,0** | **28,7** | **112,4** | **60,8** |
| **2009** | **I** | 15 | 13,8 | | 12,7 | | 1,5 | 16,7 | 0,0 | 1,5 | 7,9 | **40,3** | 29,1 |
| **II** | 12 | 10,03 | | 12,7 | | 1,5 | 9,4 | 3,1 | 1,3 | 7,9 | **35,9** | 35,8 |
| **III** | 11 | 8,35 | | 12,7 | | 1,5 | 8,6 | 0,0 | 1,1 | 7,9 | **31,9** | 38,2 |
| **IV** | 7 | 6,50 | | 12,7 | | 1,5 | 7,1 | 1,8 | 1,2 | 7,9 | **32,1** | 49,4 |
| **Итого** | |  |  | | **50,8** | | **6,1** | **41,8** | **4,9** | **5,2** | **31,5** | **140,3** | **38,1** |
| **2010** | **I** | 27 | 24,36 | | 14,0 | | 1,7 | 31,8 | 0,0 | 2,4 | 8,7 | **58,4** | 24,0 |
| **II** | 22 | 16,35 | | 14,0 | | 1,7 | 17,3 | 5,4 | 1,9 | 8,7 | **48,9** | 29,9 |
| **III** | 15 | 12,50 | | 14,0 | | 1,7 | 12,2 | 0,0 | 1,4 | 8,7 | **37,9** | 30,3 |
| **IV** | 6 | 6,20 | | 14,0 | | 1,7 | 6,4 | 1,5 | 1,2 | 8,7 | **33,4** | 53,9 |
| **Итого** | |  |  | | **55,9** | | **6,7** | **67,6** | **6,9** | **6,9** | **34,7** | **178,7** | **34,5** |
| **2011** | **I** | 33 | | 30,98 | | 15,4 | 1,8 | 41,9 | 0,0 | 3,0 | 9,5 | **71,6** | 23,1 |
| **II** | 27 | | 21,19 | | 15,4 | 1,8 | 22,9 | 6,7 | 2,3 | 9,5 | **58,7** | 27,7 |
| **III** | 19 | | 18,69 | | 15,4 | 1,8 | 16,3 | 0,0 | 1,7 | 9,5 | **44,8** | 24,0 |
| **IV** | 8 | | 9,40 | | 15,4 | 1,8 | 7,2 | 2,0 | 1,3 | 9,5 | **37,3** | 39,7 |
| **Итого** | |  | |  | | **61,5** | **7,4** | **88,3** | **8,7** | **8,3** | **38,2** | **212,4** | **28,6** |
| **2012** | **I** | 41 | | 38,88 | | 16,9 | 2,0 | 43,2 | 0,0 | 3,1 | 10,5 | **75,8** | 19,5 |
| **II** | 33 | | 37,00 | | 16,9 | 2,0 | 23,6 | 8,2 | 2,5 | 10,5 | **63,9** | 17,3 |
| **III** | 20 | | 16,21 | | 16,9 | 2,0 | 14,2 | 0,0 | 1,7 | 10,5 | **45,3** | 27,9 |
| **Итого** | |  | |  | | **50,7** | **6,1** | **81,1** | **8,2** | **7,3** | **31,5** | **184,9** | **19,5** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 16 | |
| **Потребность в кормах** | | | | | | |
| ГОД | КВАРТАЛ | **КРС** | | **ИТОГО** | **Свиньи** | **ИТОГО** |
| Зернофураж | Сено | Дробленка из пшеницы |
| на 1 голову в сутки, кг | **I** | 5,00 | 8,00 | **13,00** | 6,00 | **6,00** |
| **II** | 2,00 | 2,00 | **4,00** | 4,00 | **4,00** |
| **III** | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 4,00 | **4,00** |
| **IV** | 4,50 | 7,00 | **11,50** | 5,00 | **5,00** |
| на 1 голову в квартал, ц | **I** | 4,6 | 7,4 | **12,0** | 5,4 | **5,40** |
| **II** | 0,2 | 0,3 | **0,5** | 3,6 | **3,64** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 3,7 | **3,68** |
| **IV** | 2,1 | 3,2 | **5,3** | 4,6 | **4,60** |
| **Итого** | | **6,9** | **10,9** |  | **17,3** |  |
| **Расходы кормов, ц** | | | | | | |
| **2007** | **IV** | 107,4 | 167,1 | **274,6** | 30,1 | **30,1** |
| **Итого** | | **107,4** | **167,1** | **274,6** | **30,1** | **30,1** |
| **2008** | **I** | 1 028,3 | 432,4 | **1 460,7** | 33,7 | **33,7** |
| **II** | 43,2 | 17,1 | **60,3** | 20,7 | **20,7** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 18,3 | **18,3** |
| **IV** | 404,9 | 167,4 | **572,4** | 18,4 | **18,4** |
| **Итого** | | **1 476,4** | **616,9** | **2 093,4** | **91,1** | **91,1** |
| **2009** | **I** | 1 231,4 | 603,5 | **1 834,9** | 80,7 | **80,7** |
| **II** | 51,4 | 23,6 | **75,1** | 45,4 | **45,4** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 41,8 | **41,8** |
| **IV** | 472,2 | 225,4 | **697,6** | 32,2 | **32,2** |
| **Итого** | | **1 755,0** | **852,6** | **2 607,6** | **200,1** | **200,1** |
| **2010** | **I** | 1 665,5 | 693,7 | **2 359,2** | 144,2 | **144,2** |
| **II** | 68,2 | 26,9 | **95,1** | 78,4 | **78,4** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 55,4 | **55,4** |
| **IV** | 586,4 | 247,9 | **834,3** | 27,6 | **27,6** |
| **Итого** | | **2 320,1** | **968,5** | **3 288,6** | **4 257,1** | **7 545,7** |
| **2011** | **I** | 2 027,2 | 793,0 | **2 820,2** | 179,7 | **179,7** |
| **II** | 81,9 | 30,6 | **112,4** | 98,1 | **98,1** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 70,1 | **70,1** |
| **IV** | 668,5 | 276,9 | **945,4** | 36,8 | **36,8** |
| **Итого** | | **2 777,5** | **1 100,5** | **3 878,1** | **384,8** | **384,8** |
| **2012** | **I** | 2 351,5 | 903,8 | **3 255,3** | 219,5 | **219,5** |
| **II** | 95,2 | 34,9 | **130,1** | 120,1 | **120,1** |
| **III** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 72,1 | **72,1** |
| **Итого** | | **2 446,7** | **938,7** | **3 385,4** | **411,7** | **411,7** |

### *5.3.3 Затраты растениеводства*

К затратам на производство зерновых и кормовых культур относятся:

- заработная плата рабочих (трактористов)

- отчисления от фонда оплаты труда трактористов

- затраты ГСМ на посевные и уборочные работы

- стоимость семян

- стоимость удобрений

- налог на землю

- прочие материальные затраты

- накладные расходы

Затраты на производство зерновых культур в каждом году реализации проекта рассчитаны в таблице 17.

Суммы начислений заработной платы трактористам указаны с учетом налоговых отчислений от фонда оплаты труда в размере 12%.

Согласно технологии общий расход ГСМ на все посевные операции составляет 25 л на 1 га, уборочных работ – 10 л на 1 га. Требуемый объем семян рассчитан с учетом расхода семян на 1 га -2,0 ц. Цена закупа семян составляет 7,0 рублей за кг. Сумма земельного налога зависит от тарифа, назначения сельхозугодия и используемых площадей. Выплачивается налог 2 раза в год – в сентябре и октябре равными долями. Процент прочих затрат учтен в размере 1% от основных производственных затрат. К производственным затратам добавляются накладные расходы предприятия.

Себестоимость 1 ц зерновых культур по предприятию составляет в среднем 0,22 тысяч рублей.

ИП Афанасьева Т.В. будет заготавливать сено для КРС, лошадей и овец. Общая площадь сенокосов составляет 120 га. Основными затратами по заготовке сена является:

- заработная плата с отчислениями механизаторов в 3 кв.

- стоимость ГСМ (расход дизтоплива составляет 25 л/га)

- налог на землю

- прочие расходы

- накладные расходы по управлению предприятием

Калькуляция затрат рассчитана в таблице 18. Себестоимость 1 ц сена составляет 0,04 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 17 | | |
| **Затраты на производство зерновых** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ГОД | КВАРТАЛ | Площадь, га | Валовый сбор, ц. | **ЗЕРНОВЫЕ** | | | | | | | | | | | | С/с 1 ц., тыс. руб. |
| ФОТ рабочих | ПФ и ФСС, % | ГСМ посева | | Удобрения | ГСМ уборки | | Семена | Налог на землю | Прочие | Накладные расходы | **ВСЕГО** |
| 25 | л/га | 10,0 | л/га | 2,0 | 1% |
| 12 | л | тыс.руб. | 3 | л | тыс.руб. | тыс.руб. | 45 | тыс. руб. |
| **2007** | III |  |  | 33,0 | 4,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 5,8 | **39,2** |  |
| IV |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,8 | **5,8** |
| **Итого** | | **0** | **0** | **33,0** | **4,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,4** | **11,6** | **45,0** |  |
| **2008** | I |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,0 | **6,0** | ***0,21*** |
| II | 500 |  | 50,6 | 6,3 | 12 500,0 | 222,8 | 53,6 | 0,0 | 0,0 | 735,0 | 0,0 | 10,7 | 6,0 | **1 078,5** |
| III | 500 | 6 000,0 | 35,4 | 4,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 000,0 | 89,1 | 0,0 | 22,5 | 1,5 | 6,0 | **132,0** |
| IV |  |  | 16,9 | 2,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 6,0 | **23,0** |
| **Итого** | | **500** | **6 000** | **102,8** | **12,7** | **12 500,0** | **222,8** | **53,6** | **5 000,0** | **89,1** | **735,0** | **22,5** | **12,4** | **23,9** | **1 239,5** |  |
| **2009** | I |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,6 | **6,6** | ***0,22*** |
| II | 600 |  | 71,5 | 8,9 | 15 000,0 | 288,7 | 67,5 | 0,0 | 0,0 | 926,1 | 0,0 | 13,6 | 6,6 | **1 374,0** |
| III | 600 | 7 200,0 | 50,1 | 6,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 000,0 | 115,5 | 0,0 | 27,0 | 2,0 | 6,6 | **174,1** |
| IV |  |  | 23,8 | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 6,6 | **30,7** |
| **Итого** | | **600** | **7 200** | **145,4** | **18,0** | **15 000,0** | **288,7** | **67,5** | **6 000,0** | **115,5** | **926,1** | **27,0** | **15,9** | **26,3** | **1 585,3** |  |
| **2010** | I |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,2 | **7,2** | ***0,23*** |
| II | 700 |  | 92,6 | 11,5 | 17 500,0 | 367,1 | 81,9 | 0,0 | 0,0 | 1 123,7 | 0,0 | 16,8 | 7,2 | **1 689,3** |
| III | 700 | 8 400,0 | 64,8 | 8,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7 000,0 | 146,8 | 0,0 | 31,5 | 2,5 | 7,2 | **221,4** |
| IV |  |  | 30,9 | 3,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 7,2 | **38,5** |
| **Итого** | | **700** | **8 400** | **188,4** | **23,4** | **17 500,0** | **367,1** | **81,9** | **7 000,0** | **146,8** | **1 123,7** | **31,5** | **19,6** | **28,9** | **1 956,4** |  |
| **2011** | I |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10,6 | **10,6** | ***0,20*** |
| II | 750 |  | 101,9 | 12,6 | 18 750,0 | 428,7 | 91,2 | 0,0 | 0,0 | 1 252,1 | 0,0 | 18,9 | 10,6 | **1 903,4** |
| III | 750 | 11 250,0 | 71,3 | 8,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7 500,0 | 171,5 | 0,0 | 33,8 | 2,9 | 10,6 | **256,3** |
| IV |  |  | 34,0 | 4,2 |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 10,6 | **44,9** |
| **Итого** | | **750** | **11 250** | **207,2** | **25,7** | **18 750,0** | **428,7** | **91,2** | **7 500,0** | **171,5** | **1 252,1** | **33,8** | **22,1** | **42,4** | **2 215,2** |  |
| **2012** | I |  |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8,7 | **8,7** | ***0,23*** |
| II | 800 |  | 112,1 | 13,9 | 20 000,0 | 457,3 | 97,3 | 0,0 | 0,0 | 1 527,9 | 0,0 | 22,1 | 8,7 | **2 225,4** |
| III | 800 | 12 000,0 | 78,5 | 9,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8 000,0 | 182,9 | 1,0 | 36,0 | 3,1 | 8,7 | **274,2** |
| **Итого** | | **800** | **12 000** | **190,6** | **23,6** | **20 000,0** | **457,3** | **97,3** | **8 000,0** | **182,9** | **1 528,9** | **36,0** | **25,2** | **26,2** | **2 508,4** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 18 | | |
| **Затраты на заготовку сена** | | | | | | | | | | | | |
| ГОД | КВАРТАЛ | Площадь, га | Валовый сбор, ц. | **СЕНО** | | | | | | | | С/с 1 ц., тыс. руб. |
| ФОТ рабочих | ПФ и ФСС, % | ГСМ уборки | | Налог на землю | Прочие | Накладные расходы | **ВСЕГО** |
| 25,00 | л/га | 20% |
| 12% | л | тыс.руб. | 30 | тыс. руб. |
| **2007** | III | 120 | 1 800,0 | 14,1 | 0,02 | 3 000,0 | 49,5 | 3,6 | 13,4 | 2,3 | **83,0** |  |
| IV |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,3 | **2,3** |
| **Итого** | | **30** | **1 800,0** | **14,1** | **0,02** | **3 000,0** | **49,5** | **3,6** | **13,4** | **4,7** | **85,4** |  |
| **2008** | I |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,4 | **2,4** | ***0,04*** |
| II |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,4 | **2,4** |
| III | 150 | 2 250,0 | 5,1 | 0,01 | 3 750,0 | 66,8 | 4,5 | 15,3 | 2,4 | **94,1** |
| IV |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,4 | **2,4** |
| **Итого** | | **38** | **2 250,0** | **5,1** | **0,01** | **3 750,0** | **66,8** | **4,5** | **15,3** | **9,6** | **101,2** |  |
| **2009** | I |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,6 | **2,6** | ***0,05*** |
| II |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,6 | **2,6** |
| III | 180 | 2 700,0 | 7,2 | 0,01 | 4 500,0 | 86,6 | 5,4 | 19,8 | 2,6 | **121,6** |
| IV |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,6 | **2,6** |
| **Итого** | | **45** | **2 700,0** | **7,2** | **0,01** | **4 500,0** | **86,6** | **5,4** | **19,8** | **10,5** | **129,5** |  |
| **2010** | I |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,9 | **2,9** | ***0,05*** |
| II |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,9 | **2,9** |
| III | 200 | 3 000,0 | 9,3 | 0,01 | 5 000,0 | 104,9 | 6,0 | 24,0 | 2,9 | **147,1** |
| IV |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,9 | **2,9** |
| **Итого** | | **50** | **3 000,0** | **9,3** | **0,01** | **5 000,0** | **104,9** | **6,0** | **24,0** | **11,6** | **155,8** |  |
| **2011** | I |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,2 | **3,2** | ***0,06*** |
| II |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,2 | **3,2** |
| III | 240 | 3 600,0 | 10,2 | 0,01 | 6 000,0 | 137,2 | 7,2 | 30,9 | 3,2 | **188,7** |
| IV |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,2 | **3,2** |
| **Итого** | | **60** | **3 600,0** | **10,2** | **0,01** | **6 000,0** | **137,2** | **7,2** | **30,9** | **12,7** | **198,2** |  |
| **2012** | I |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,2 | 3,5 | **4,7** | ***0,06*** |
| II |  |  |  | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,5 | **3,5** |
| III | 250 | 3 750,0 | 11,2 | 0,01 | 6 250,0 | 154,3 | 7,5 | 34,6 | 3,5 | **211,2** |
| **Итого** | | **63** | **3 750,0** | **11,2** | **0,01** | **6 250,0** | **154,3** | **8,5** | **34,8** | **10,5** | **219,4** |  |

# 

# 6. Финансовый план

## 

## 6.1 Движение денежных средств

Деятельность предприятия делится на 3 вида:

* + основная (производство)
  + инвестиционная (вложение инвестиций)
  + финансовая (получение кредита и обслуживание долга)

Суммарные (по всем видам деятельности) денежные потоки показывают реализуемость проекта, то есть достаточность денежных средств на каждом временном интервале реализации проекта. Движение денежных средств показано в таблицах 19-20 по годам. Для посевных работ в 2008 году необходим объем финансирования для текущих расходов. В последующие годы накопленное сальдо позволит оплачивать производственные затраты без дополнительного финансирования и распределения денежных средств.

## 6.2 Оценка экономической эффективности проекта

Для расчета показателей эффективности реализации проекта рассчитываются показатели чистых выгод, которые за годы реализации проекта составят 3 037,2 тысяч рублей (см. таблица 21).

В результате реализации проекта критерии эффективности следующие:

- чистая текущая стоимость (NPV) проекта составит 2 087,1 тысяч рублей;

- с учетом риска (NPV) составит – 639,3 тысяч рублей. Процент риска выбран 10% и уровень риска относится к категории средний, то есть увеличение объема существующей продукции;

- внутренняя норма рентабельности составит 21,79%;

- срок окупаемости проекта с момента ввода в эксплуатацию составляет 4,48 года;

- с учетом дисконтирования – 4,69 года;

- рентабельность инвестиций проекта будет равна – 78,8%.

Показатели эффективности проекта рассчитаны в таблице 21.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 19 | | |
| **Денежные потоки проекта в 2007-2009 годах** | | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование продукции | **2007** | | | **2008** | | | | | **2009** | | | | |
| III | IV | **ИТОГО** | I | II | III | IV | **ИТОГО** | I | II | III | IV | **ИТОГО** |
| ***Основная деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Поступления от реализации продукции | 85,0 | 331,8 | **416,8** | 59,6 | 50,8 | 1 087,0 | 833,3 | **2 030,6** | 833,2 | 762,5 | 1 269,7 | 1 043,4 | **3 908,8** |
| 2 | Выплаты затрат на производство продукции | 24,0 | 95,9 | **119,9** | 193,8 | 1 272,9 | 407,7 | 217,3 | **2 091,8** | 213,9 | 1 592,0 | 495,7 | 246,8 | **2 548,4** |
| 3 | Выплата налогов\* | 3,7 | 14,2 | **17,8** | 0,0 | 0,0 | 30,8 | 27,0 | **57,9** | 27,2 | 0,0 | 36,5 | 37,9 | **101,6** |
| 4 | Сальдо потока на конец периода по основной деятельности | 57,3 | 221,8 | **279,1** | -134,3 | -1 222,1 | 648,4 | 589,0 | **-119,0** | 592,1 | -829,5 | 737,5 | 758,7 | **1 258,7** |
| 5 | Сальдо потока нарастающим итогом | 57,3 | 279,1 |  | 144,8 | -1 077,3 | -428,9 | 160,1 |  | 752,2 | -77,3 | 660,2 | 1 418,9 |  |
| ***Инвестиционная деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступления средств (собственных) | 436,2 | 500,0 | **936,2** | 450,0 | 450,0 | 0,0 | 0,0 | **900,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 7 | Инвестиционные выплаты | 3 084,9 | 0,0 | **3 084,9** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 8 | Сальдо потока на конец периода по инвестиционной деятельности | -2 648,7 | 500,0 | **-2 148,7** | 450,0 | 450,0 | 0,0 | 0,0 | **900,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 9 | Сальдо потока по основной и инвестиционной деятельности | -2 591,4 | 721,8 | **-1 869,6** | 315,7 | -772,1 | 648,4 | 589,0 | **781,0** | 592,1 | -829,5 | 737,5 | 758,7 | **1 258,7** |
| 10 | Сальдо потока нарастающим итогом | -2 591,4 | -1 869,6 |  | -1 553,8 | -2 326,0 | -1 677,5 | -1 088,6 |  | -496,5 | -1 326,0 | -588,5 | 170,2 |  |
| ***Финансовая деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Поступления заемных средств | 2 648,7 | 0,0 | **2 648,7** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 12 | Выплата процентов | 31,5 | 92,5 | **123,9** | 93,5 | 93,5 | 92,3 | 86,7 | **365,9** | 81,0 | 75,3 | 69,2 | 63,6 | **289,1** |
| 13 | Выплата основного долга | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 165,5 | 165,5 | **331,1** | 165,5 | 165,5 | 165,5 | 165,5 | **662,2** |
| 14 | Сальдо потока на конец периода по финансовой деятельности | 2 617,2 | -92,5 | **2 524,7** | -93,5 | -93,5 | -257,8 | -252,2 | **-697,0** | -246,6 | -240,8 | -234,8 | -229,1 | **-951,2** |
| 15 | Сальдо потока по всем видам деятельности | 25,8 | 629,3 | **655,2** | 222,3 | -865,6 | 390,6 | 336,8 | **84,0** | 345,5 | -1 070,3 | 502,7 | 529,6 | **307,5** |
| 16 | Сальдо потока нарастающим итогом | **25,8** | **655,2** |  | **877,4** | **11,8** | **402,4** | **739,2** |  | **1 084,7** | **14,4** | **517,1** | **1 046,7** |  |
| **ПРИМЕЧАНИЕ: \*** - за исключением ПФ и НДФЛ (они уже включены в текущие затраты) | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 20 | | | |
| **Денежные потоки проекта в 2010-2012 годах** | | | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование продукции | **2010** | | | | | **2011** | | | | | **2012** | | | |
| I | II | III | IV | **ИТОГО** | I | II | III | IV | **ИТОГО** | I | II | III | **ИТОГО** |
| ***Основная деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Поступления от реализации продукции | 1 062,2 | 971,9 | 1 264,2 | 1 216,9 | **4 515,3** | 1 232,3 | 1 116,2 | 1 520,1 | 1 583,8 | **5 452,5** | 1 769,8 | 1 608,7 | 1 981,8 | **5 360,3** |
| 2 | Выплаты затрат на производство продукции | 235,2 | 1 931,9 | 588,6 | 275,9 | **3 031,7** | 262,5 | 2 171,9 | 687,3 | 306,6 | **3 428,2** | 120,0 | 2 355,0 | 584,5 | **3 059,5** |
| 3 | Выплата налогов \* | 39,7 | 0,0 | 30,6 | 46,5 | **116,8** | 48,3 | 0,0 | 40,0 | 66,7 | **155,0** | 89,1 | 0,0 | 83,8 | **172,9** |
| 4 | Сальдо потока на конец периода по основной деятельности | 787,3 | -960,0 | 645,0 | 894,4 | **1 366,8** | 921,6 | -1 055,7 | 792,8 | 1 210,6 | **1 869,3** | 1 560,7 | -746,3 | 1 313,5 | **2 127,9** |
| 5 | Сальдо потока нарастающим итогом | 2 206,2 | 1 246,2 | 1 891,2 | 2 785,6 |  | 3 707,2 | 2 651,5 | 3 444,3 | 4 654,9 |  | 6 215,6 | 5 469,3 | 6 782,8 |  |
| ***Инвестиционная деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступления средств (собственных) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 7 | Инвестиционные выплаты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 8 | Сальдо потока на конец периода по инвестиционной деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 9 | Сальдо потока по основной и инвестиционной деятельности | 787,3 | -960,0 | 645,0 | 894,4 | **1 366,8** | 921,6 | -1 055,7 | 792,8 | 1 210,6 | **1 869,3** | 1 560,7 | -746,3 | 1 313,5 | **2 127,9** |
| 10 | Сальдо потока нарастающим итогом | 957,5 | -2,5 | 642,5 | 1 536,9 |  | 2 458,5 | 1 402,8 | 2 195,6 | 3 406,2 |  | 4 966,9 | 4 220,6 | 5 534,1 |  |
| ***Финансовая деятельность*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Поступления заемных средств | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 12 | Выплаты основного долга | 57,9 | 52,1 | 46,1 | 40,4 | **196,6** | 34,7 | 28,9 | 23,1 | 17,3 | **104,1** | 11,6 | 5,8 | 0,0 | **17,4** |
| 13 | Выплаты процентов | 165,5 | 165,5 | 165,5 | 165,5 | **662,2** | 165,5 | 165,5 | 165,5 | 165,5 | **662,2** | 165,5 | 165,5 | 0,0 | **331,1** |
| 14 | Сальдо потока на конец периода по финансовой деятельности | -223,4 | -217,6 | -211,7 | -206,0 | **-858,7** | -200,3 | -194,5 | -188,6 | -182,9 | **-766,3** | -177,1 | -171,3 | 0,0 | **-348,5** |
| 15 | Сальдо потока по всем видам деятельности | 563,9 | -1 177,6 | 433,3 | 688,5 | **508,0** | 721,3 | -1 250,2 | 604,2 | 1 027,7 | **1 103,0** | 1 383,6 | -917,6 | 1 313,5 | **1 779,4** |
| 16 | Сальдо потока нарастающим итогом | **1 610,6** | **433,0** | **866,3** | **1 554,7** |  | **2 276,0** | **1 025,8** | **1 630,1** | **2 657,7** |  | **4 041,3** | **3 123,7** | **4 437,2** |  |
|  | ПРИМЕЧАНИЕ: \* - за исключением ПФ и НДФЛ (они уже включены в текущие затраты) | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 21 | | | |
| **Показатели эффективности реализации проекта** | | | | | | | | |
| № п/п | Показатель | **2007** | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **Итого** |
| 1 | Доходы от реализации | 416,8 | 2 030,6 | 3 908,8 | 4 515,3 | 5 452,5 | 5 360,3 |  |
| 2 | Общие затраты | 119,9 | 2 091,8 | 2 548,4 | 3 031,7 | 3 428,2 | 3 059,5 |  |
| 3 | Проценты по кредиту | 123,9 | 365,9 | 289,1 | 196,6 | 104,1 | 17,4 |  |
| 4 | Единый сельхозналог | 17,8 | 57,9 | 101,6 | 116,8 | 155,0 | 172,9 |  |
| 5 | Капвложения за счет привлеченных средств | 2 648,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 6 | Чистые выгоды | **-2 493,5** | **-484,9** | **969,7** | **1 170,2** | **1 765,2** | **2 110,5** | **3 037,2** |
| 7 | Чистые выгоды с начала года | **-2 493,5** | **-2 978,4** | **-2 008,7** | **-838,5** | **926,7** | **3 037,2** |  |
| 8 | Коэффициент дисконтирования | 0,9593 | 0,9202 | 0,8827 | 0,8468 | 0,8123 | 0,7792 |  |
| 9 | Чистые выгоды дисконтированные | **-2 392,0** | **-446,2** | **856,0** | **990,9** | **1 433,9** | **1 644,6** | **2 087,1** |
| 10 | Чистые выгоды дисконтированные с начала года | **-2 392,0** | **-2 838,2** | **-1 982,2** | **-991,3** | **442,6** | **2 087,1** |  |
| 11 | Коэффициент дисконтирования с учетом риска | 0,87531 | 0,76617 | 0,67063 | 0,58701 | 0,51382 | 0,44975 |  |
| 12 | Чистые выгоды дисконтированные с учетом риска | **-2 182,6** | **-371,5** | **650,3** | **686,9** | **907,0** | **949,2** | **639,3** |
| 13 | Чистые выгоды дисконтированные с учетом риска с начала года | **-2 182,6** | **-2 554,1** | **-1 903,8** | **-1 216,9** | **-309,9** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА** | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Показатель** | |  | **Ед. изм.** | | **Значение** | | |
| 1 | Чистый приведенный доход | | NPV | тысяч рублей | | **2 087,1** | | |
| 2 | Внутренняя норма доходности | | IRR | % | | **21,79%** | | |
| 3 | Срок окупаемости проекта | | РВР | лет | | **4,48** | | |
| 4 | Срок окупаемости проекта с учетом дисконтирования | | DРВР | лет | | **4,69** | | |
| 5 | Рентабельность инвестиций проекта | | PI | % | | **78,8%** | | |
| 6 | Коэффициент покрытия ссудной задолженности | |  |  | | **2,19** | | |

# 7. Оценка рисков

## 

## 7 .1 Оценка проектных рисков

Риски, возникающие при реализации данного проекта можно разделить на следующие категории:

- ***Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений:***

1) при отсутствии финансирования возникнет нехватка денежных средств и предприятие будет вынуждено отказаться от механизированной уборки зерновых, использования новой собственной техники (арендовать за высокую плату), что в последствие приведет к уменьшению объемов производства и снижению урожайности.

2) поправка на превышение стоимости расчета – поскольку предприятие занимается разными видами деятельности, то вероятность расчета накладных и транспортных расходов имеется.

3) нанесение материального ущерба – может достигнуть 50% и больше, вследствие влияния как внутренних факторов (дисциплина работников и т.д.), так и внешних (природные бедствия и т.д.)

***- Риски, связанные с эксплуатацией предприятия:***

1) плохие климатические условия

2) невыполнение производственных мероприятий в сроки по причине:

- неполадок автотранспорта и сельхозтехники

- нарушения рабочей дисциплины

3) неплатежеспособность дебиторов

4) снижение цены на рынке зерна из-за конкуренции

5) нарушение условий хранения зерна и семенного фонда

**Мероприятия по снижению рисков:**

- работа с дебиторами и кредиторами на договорных условиях

- соблюдение трудовой дисциплины

- работа с запасами оборотных средств

- наличие дополнительных источников финансирования

- страхование имущества и урожая

- поддержка проекта со стороны местных органов власти