

БИЗНЕС-ПЛАН

промышленного

выращивания шампиньонов



СОДЕРЖАНИЕ

1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА	4
1.1. ИДЕЯ ПРОЕКТА	4
1.2. ЦЕЛЬ ПРОЕКТА	4
1.3. ЗАДАЧИ ПРОЕКТА	4
1.4. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА	5
1.5. СОСТОЯНИЕ ПРОЕКТА	5
2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА	6
2.1. ОБЩИЕ ДАННЫЕ	6
2.2. УЧРЕДИТЕЛИ (АКЦИОНЕРЫ) ПРЕДПРИЯТИЯ	6
2.3. ВИДЫ И ОБЪЕМЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
3. СУЩЕСТВО ПРЕДЛАГАЕМОГО ПРОЕКТА	7
3.1. МЕСТОНАХОЖДЕНИЕ ОБЪЕКТА	7
3.2. ОПИСАНИЕ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ	8
3.2.1. Гриб Шампиньон	8
3.2.2. КОМПОСТ ДЛЯ ВЫРАЩИВАНИЯ ГРИБОВ	9
3.2.3. ОСНОВНЫЕ ПРЕИМУЩЕСТВА ПРОДУКЦИИ	9
3.3. ТЕХНОЛОГИЯ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКТА	12
3.3.1. ПРИГОТОВЛЕНИЕ ШАМПИньОННОГО КОМПОСТА	12
3.3.2. ИНОКУЛЯЦИЯ И РОСТ МИЦЕЛИЯ	16
3.3.3. ПЛОДОНОШЕНИЕ И СБОР УРОЖАЯ	17
3.4. ХАРАКТЕРИСТИКИ ЗАКУПАЕМОГО ОБОРУДОВАНИЯ	18
4. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ	28
4.1. ПОЛОЖЕНИЕ ДЕЛ В СЕЛЬСКОМ ХОЗЯЙСТВЕ РОССИИ	28
4.2. ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА ГРИБОВ ШАМПИньОНОВ	30
4.3. ПОТРЕБЛЕНИЕ И СПРОС	32
4.4. СТРУКТУРА РЫНКА	33
4.5. ЭКСПОРТНО-ИМПОРТНЫЕ ОПЕРАЦИИ	34
4.6. КРУПНЕЙШИЕ ИГРОКИ НА РЫНКЕ И ИХ ДОЛЯ РЫНКА	39
4.7. ОБЗОР ЦЕН НА ПРОДУКЦИЮ	44
4.8. ПЕРСПЕКТИВЫ РЫНКА	44
5. АНАЛИЗ РЫНКОВ СБЫТА ПРОДУКЦИИ И ЗАКУПОК СЫРЬЯ	46
5.1. РЫНОК СЫРЬЯ, МАТЕРИАЛОВ И КОМПЛЕКТУЮЩИХ	46
5.2. КОНКУРЕНЦИЯ НА РЫНКЕ СБЫТА	47
5.3. ПОТЕНЦИАЛЬНАЯ ЕМКОСТЬ РЫНКА СБЫТА	49
5.4. МАРКЕТИНГОВАЯ СТРАТЕГИЯ ПРОЕКТА	50
6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН	53
6.1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА	56
6.2. ОСНОВНЫЕ ПАРТНЕРЫ	59
6.3. ТРЕБОВАНИЯ К ОРГАНИЗАЦИИ ПОМЕЩЕНИЯ	62
6.4. ПРАВОВЫЕ ВОПРОСЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОЕКТА	68
6.5. ЭКОЛОГИЯ ПРОЕКТА	71
7. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН	74
7.1. ОБЩИЕ ДАННЫЕ	74
7.2. АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ПЕРСОНАЛ	75
7.3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЕРСОНАЛ	75
7.4. ПЛАН-ГРАФИК ЗАПУСКА ПРОЕКТА	76
7.4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ РЕЖИМ	78

8. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН	80
8.1. ФИНАНСИРОВАНИЕ ПРОЕКТА.....	80
8.2. НАЛОГОВОЕ ОКРУЖЕНИЕ ПРОЕКТА	80
8.3. РАСХОДЫ ПРОЕКТА	81
8.3.1. <i>Капитальные затраты</i>	81
8.3.2. <i>Текущие расходы проекта</i>	82
8.3.3. <i>Налоговые платежи</i>	83
8.4. ДОХОДЫ ПРОЕКТА.....	84
9. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	85
10. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	87
11. ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА.....	90
12. ДИСКОНТИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	91
13. ОЦЕНКА РИСКОВ	93
13.1. РАСЧЕТ ТОЧКИ БЕЗУБЫТОЧНОСТИ	93
13.2. АНАЛИЗ ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТИ ПРОЕКТА	95
13.3. КАЧЕСТВЕННЫЙ АНАЛИЗ РИСКОВ	98
14. ПРИЛОЖЕНИЯ	102

1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА

1.1. Идея проекта

Идея проекта – промышленное выращивание шампиньонов в объеме 10 000 тонн в месяц и производстве шампиньонного компоста в объеме до 200 тонн/мес в регионе с оптимальной транспортной доступностью к ключевым оптовым потребителям.

1.2. Цель проекта

Целью проекта является создание и развитие шампиньонного и компостного высокотехнологического комплекса в регионе с высоким потреблением продукции с целью минимизации затрат на доставку готовой продукции потребителю.

1.3 Задачи проекта

- юридическое оформление проекта, включая разрешения на строительство шампиньонной фермы;
- заключение договоров на поставку оборудования, подрядных организаций и контрагентов;
- закупка оборудования, инструментов и инвентаря;
- транспортировка и монтаж основного производственного оборудования;
- обустройство и подготовка производственных и вспомогательных помещений;
- первичная закупка сырья;
- подбор, найм и обучение персонала;
- пуско-наладочные работы производства, тестирование основных технологических и производственных процессов, проверка коммуникаций: электропроводки, водоснабжения, отопления, климатических систем;
- заключение договоров на поставку продукции потребителям;
- организация и наращивание производства;
- расширение рынков сбыта;
- получение прибыли;

1.4. Анализ эффективности проекта

Таблица 1. Показатели эффективности проекта

<i>Показатель</i>	<i>Значение</i>
<i>Инвестиционные затраты (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>Операционные затраты (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>Поступления по операц. деят. (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>Налоги (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>Ставка дисконтирования</i>	XX XXX
<i>NPV (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>IRR (внутренняя норма доходности)</i>	XX XXX
<i>PI (доходность инвестиций)</i>	XX XXX
<i>PP (срок окупаемости)</i>	XX XXX
<i>DPP (дисконтированный срок окупаемости)</i>	XX XXX
<i>Сальдо по проекту NET (тыс. руб.)</i>	XX XXX
<i>IRR с учетом % выплат</i>	XX XXX

1.5. Состояние проекта

Прединвестиционная стадия. Выполнены и проведены следующие работы:

-
-
-
-

....

1.6. Бюджетная эффективность

Бюджетная эффективность настоящего проекта характеризуется...

....

Таблица 2. Бюджетная эффективность проекта, тыс. руб.

<i>Налоги</i>	<i>1 год</i>	<i>2 год</i>	<i>3 год</i>	<i>ИТОГО</i>
<i>Налог на прибыль</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
<i>Налог на землю</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
<i>Страховые взносы</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
<i>Налог на имущество</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
<i>НДС</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
<i>Итого</i>	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX

....

4. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ (ВЫДЕРЖКИ ИЗ РАЗДЕЛА)

4.2. Объем производства грибов шампиньонов

Производство шампиньонов в России находится в диапазоне XX-XX тыс. тонн ежегодно в последние 5 лет. В первом полугодии 2015 году общий объем производства культивируемых грибов (шампиньоны и вешенки) увеличился на XX% по сравнению с предыдущим годом.

Объем производства шампиньонов увеличился за 2014 год в целом на XX%. Кроме того, объем производства культивируемых грибов в России в первом полугодии 2015 года вырос на XX% по сравнению с аналогичным периодом 2014 года. Объем производства шампиньонов достиг отметки X тыс. тонн и составил X тыс. тонн...

По производству шампиньонов лидирует Центральный федеральный округ, на втором месте Северо-Западный федеральный округ, а на третьем месте Северо-Кавказский федеральный округ.

Объем потребления шампиньонов в России превышает объем производства в 2014 году в 1,5 раза. Объем потребления шампиньонов составляет XXX тыс. тонн в год, то есть XXX тыс. тонн.

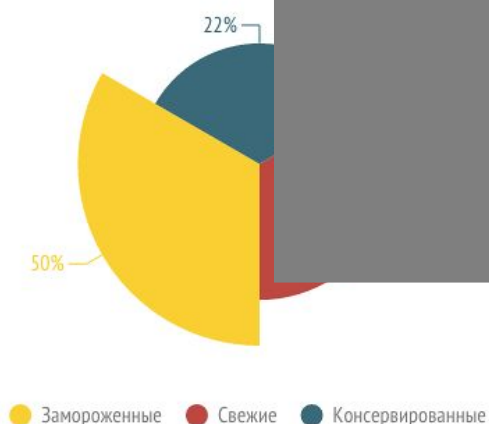


График 4. Структура рынка грибов России



График 5. Структура рынка культивируемых грибов России по типам

Таблица 3. Динамика объема производства культивируемых грибов (шампиньонов и вешенок) в России по годам, тонн.

Наименование	2011	2012	Изм. объема		2013	Изм. объема		2014	Изм. объема		2015*	Изм. объема	
			% к 2011			% к 2012			% к 2013			% к 2014	
Шампиньоны	8 752	8 074	92,3	▼	7 866	97,4	▼						▲
Вешенка	2 738	3 101	113,3	▲	3 350	108,0	▲						▲
Итого	11 490	11 175	97,3	▼	11 216	100,4	▲						▲

*Ожидаемый итог

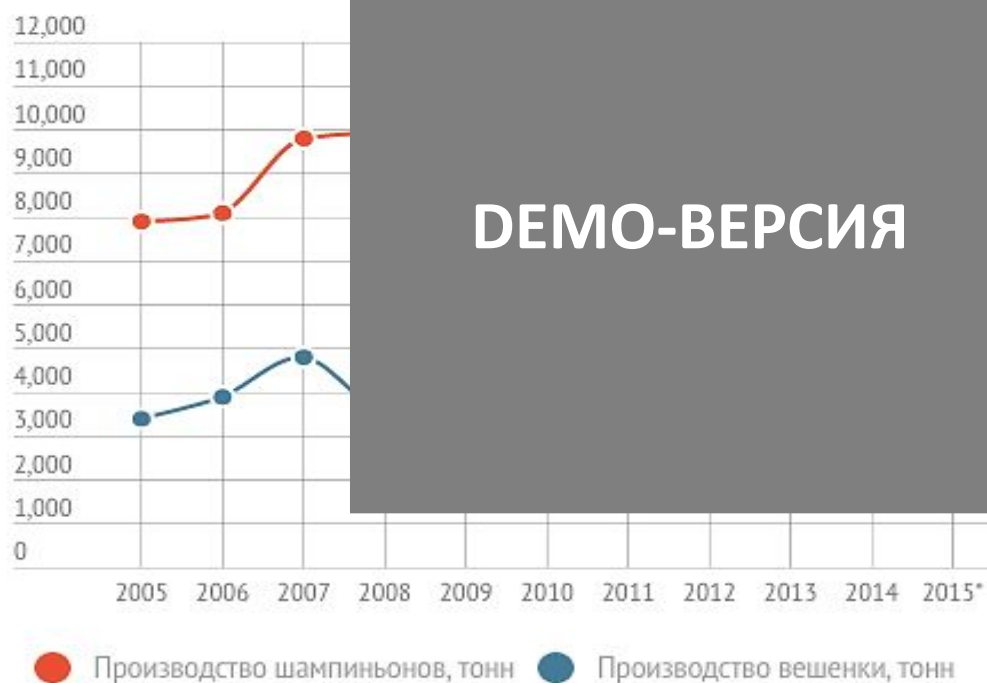
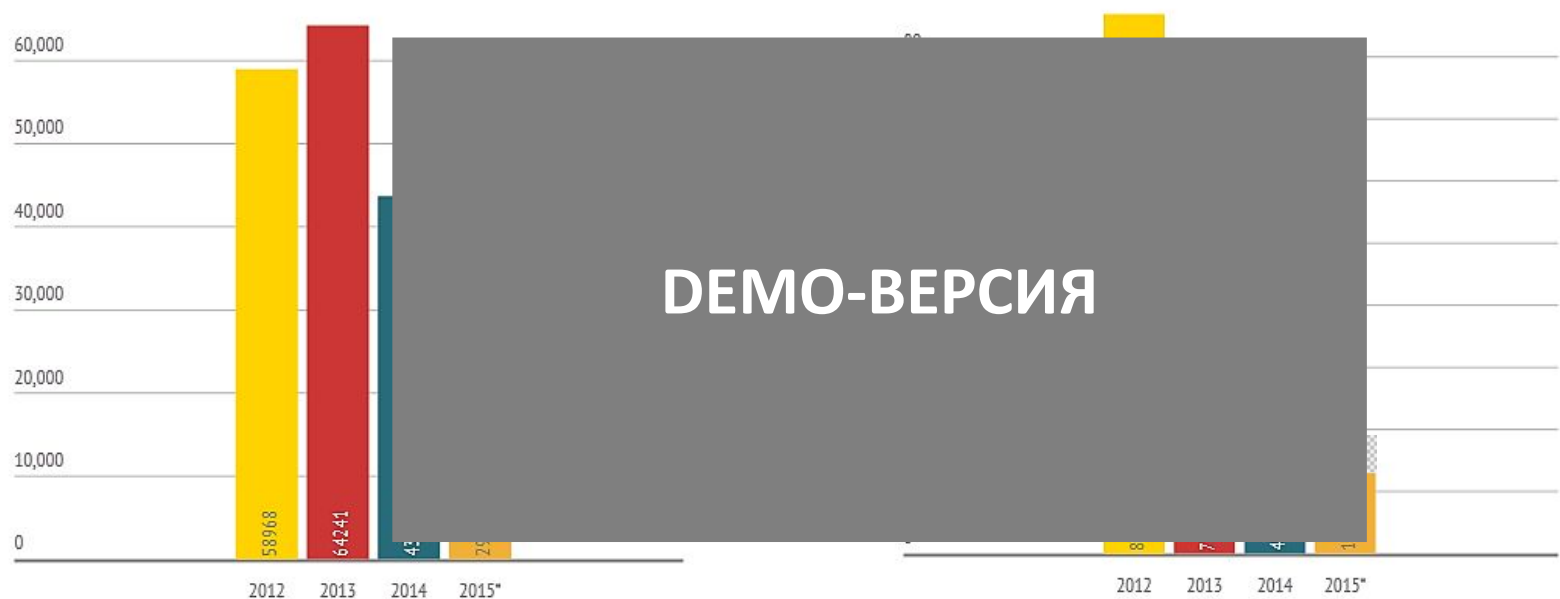


График 2. Динамика объема производства культивируемых грибов (шампиньонов и вешенок) в России по годам, тонн.



График 1. Структура производства шампиньонов по федеральным округам, 2014 г.

График 5. Динамика объема импорта свежих шампиньонов в натуральном выражении по годам, тонны



*янв. - сент. 2015 [штрихованный квадрат] - ожидаемый результат

График 6. Динамика объема импорта свежих шампиньонов в денежном выражении по годам, млн. долларов



*янв. - сент. 2015 [штрихованный квадрат] - ожидаемый результат

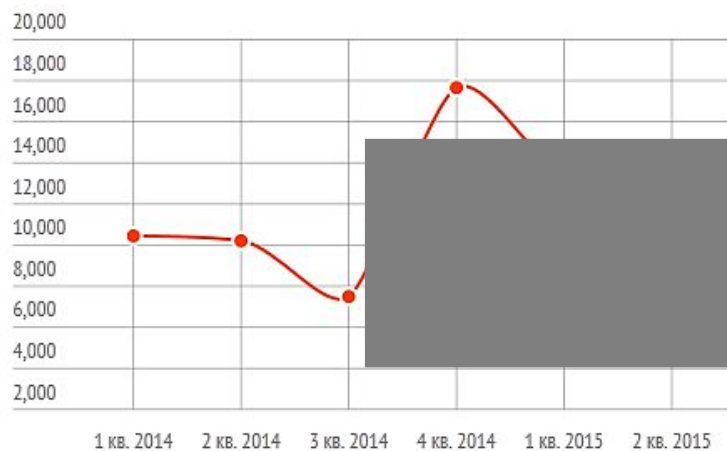


График 7. Динамика объема импорта свежих шампиньонов в натуральном выражении по кварталам, тонны

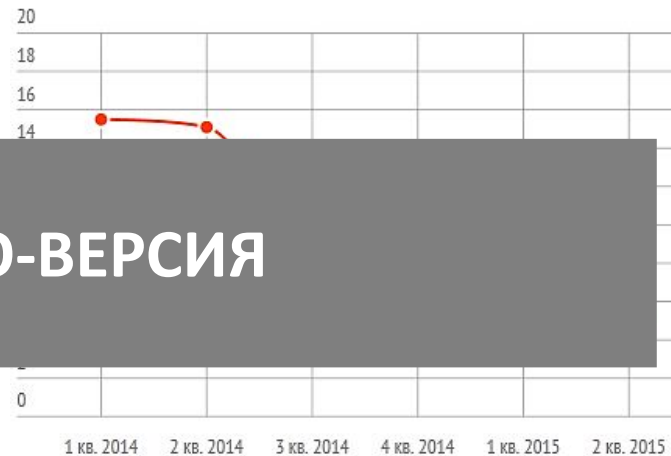


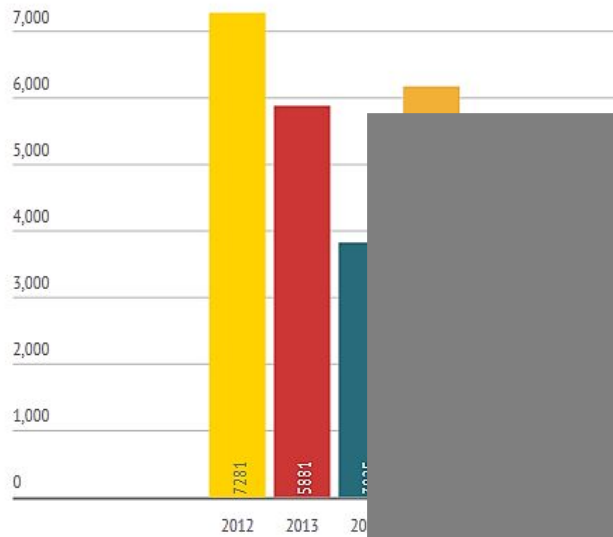
График 8. Динамика объема импорта свежих шампиньонов в денежном выражении по кварталам, млн. долларов

ДЕМО-ВЕРСИЯ

80.4%

● Польша ● Беларусь ● Китай ● Другие страны

График 9. Структура импорта свежих шампиньонов до ввода продуктового эмбарго (2013 г)

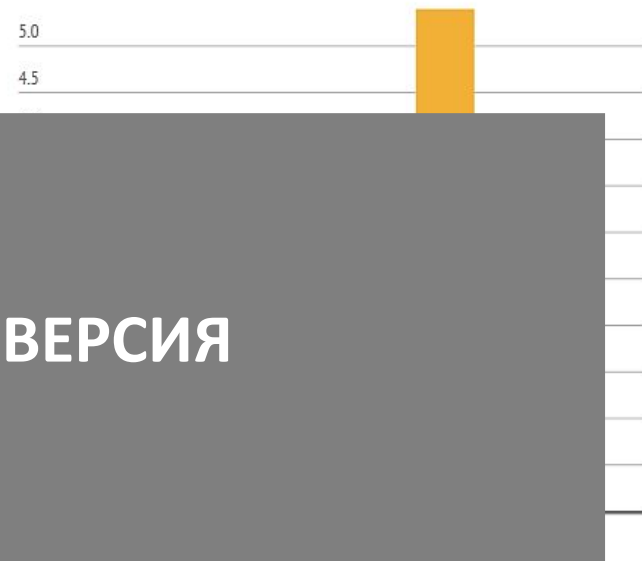


*янв. - сент. 2015

График 11. Динамика объема экспорта свежих шампиньонов в натуральном выражении по годам, тонн

● Беларусь ● Китай ● Другие страны

График 10. Структура импорта свежих шампиньонов после ввода продуктового эмбарго (4 кв. 2014 года – 3 кв.2015 года)



*янв. - сент. 2015

График 12. Динамика объема экспорта свежих шампиньонов в денежном выражении по годам, млн. долларов

Таблица 4. Динамика объема импорта и средней цены за килограмм свежих шампиньонов в России по годам

Наименование	2012	2013	Изм. объема		2014	Изм. объема		2015*	Изм. объема	
			% к 2012			% к 2013			% к 2014	
Объем в натуральном выражении, тонн	58 968	64 241	108,9	▲						
Объем в денежном выражении, тыс. долларов	86 850	77 655	89,4	▼						
Средняя цена, долларов за кг	1,47	1,21	82,1	▼						

*Данные за январь-сентябрь 2015 года

Таблица 5. Динамика объема экспорта и средней цены за килограмм свежих шампиньонов в России по годам

Наименование	2012	2013	Изм. объема		2014	Изм. объема		2015*	Изм. объема	
			% к 2012			% к 2013			% к 2014	
Объем в натуральном выражении, кг	799	1 237	154,8	▲						
Объем в денежном выражении, долларов	7 281	5 881	80,8	▼						
Средняя цена, долларов за кг	9,11	4,75	52,2	▼						

*Данные за январь-сентябрь 2015 года



7. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН (ВЫДЕРЖКИ ИЗ РАЗДЕЛА)

Доходы проекта (учитываются все виды продукции) в месяц при выходе на XX XX% загрузку составят XX XX рублей из расчета производства:

Таблица 6. Номенклатура и цены продукции/услуг (тыс. руб.)

№	Наименование продукции, услуг	Ед. изм.	Цена без НДС, акциза, таможенной пошлины	Акциз	Таможенная пошлина	НДС	Цена с НДС, акцизом, таможенной пошлиной
1.	Грибы	тонн	XXXX,Х	-	-	18%	XX,Х
2.	Компост	тонн	XXXX,Х	-	-	18%	XX,Х

Таблица 7. План производства продукции

№	Наименование продукции	Ед. изм.	Годовая проектная мощность	в т.ч., потери: на брак и хранение, (%)	Номер интервала планирования (мес.)	
					интервал начала производства	интервал выхода на проектную мощность
1.	Грибы (на проектных мощностях)	тонн	XXXX		XX	XX
2.	Компост	тонн	XXXX	-	XX	XX

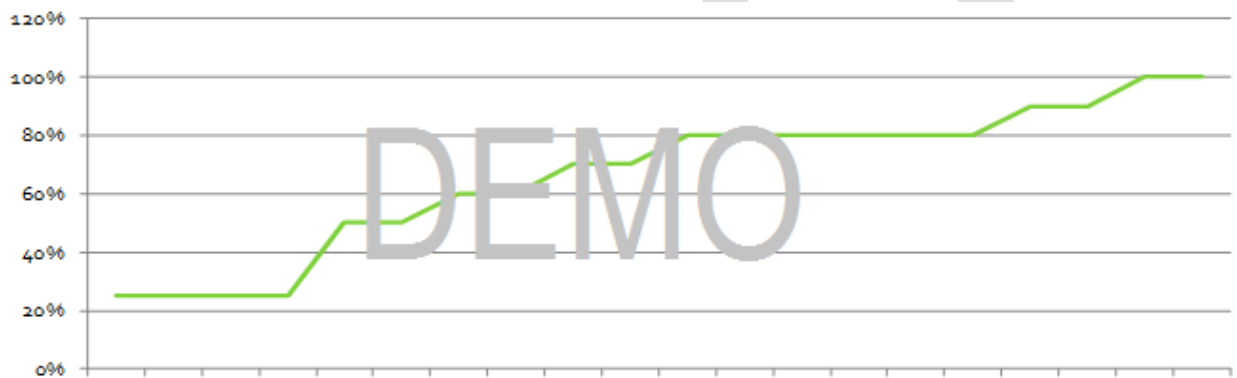
Таблица 8. Номенклатура и цены сырья, материалов и пр., тыс. руб.

№	Наименование статей прямых материальных затрат	Ед. изм.	Цена без НДС, акциза, таможенной пошлины	Акциз	Таможенная пошлина	НДС	Цена с НДС, акцизом, таможенной пошлиной
1	Затраты по производству грибов шампиньонов						
1.1.	Компост (внешний)	тонн	XXX	-	-	18%	XXX
1.2.	Электричество	Вт	XXX	-	-	18%	XXX
1.3.	Газ	м3	XXX	-	-	18%	XXX
1.4.	Торф	тонн	XXX	-	-	18%	XXX
2	Затраты на компост (собственное потребление/продажа)						XXX
2.1.	Сырье (солома, кур.помет, гипс, мицелий)	тонн	XXX	-	-	18%	XXX
2.2.	Производственные затраты	тыс.руб.	XXX	-	-	18%	XXX

График реализации проекта:

- Начало операционной деятельности – XX XX г.
- Выход на 50% мощность производства – XX XX г.
- Выход на 60% мощность производства – XX XX г.
- Выход на 70% мощность производства – XX XX г.
- Выход на 80% мощность производства – XX XX г.г.
- Выход на 90% мощность производства – XX XX г.
- Выход на 100% мощность производства – XX XX г.

График 3. Выход на проектную мощность



.....

Таблица 9. Калькуляция прямых материальных затрат на производство единицы продукции

№	Наименование статей прямых материальных затрат	Ед. изм. статьи затрат / Ед. изм. продукции	Норма расхода (ед. изм. статьи затрат)	в т.ч., потери: хранения и технологические (%)	Цена за ед. изм. статьи затрат без НДС (валюта платежа)	Стоимость статьи затрат (тыс.руб.)
1.	Затраты по производству грибов					
	Компост (внешний) до запуска собственного производства	тонн	XXX	-	XXX	XXX
	Электричество	Вт	XXX	-	XXX	XXX
	Газ	м3	XXX	-	XXX	XXX
	Торф	тонн	XXX	-	XXX	XXX
	Всего прямых материальных затрат					XXX
2.	Затраты по производству грибов шампиньонов					
	Компост (собственный)	тонн	XXX	-	XXX	XXX
	Электричество	Вт	XXX	-	XXX	XXX
	Газ	м3	XXX	-	XXX	XXX
	Торф	тонн	XXX	-	XXX	XXX
	Всего прямых материальных затрат					XXX
3.	Затраты на компост					
	Сырье (солома, кур. помет, гипс, мицелий)	тонн	XXX	-	XXX	XXX
	Производственные затраты	тыс. руб.	XXX	-	XXX	XXX
	Всего прямых материальных затрат					XXX

7.4. План-график запуска проекта

Задача	Ответственный	мар.16	апр.16	май.16	июн.16	июл.16	авг.16	сен.16	окт.16	ноя.16	дек.16	январь.17	фев.17	мар.17
XXX XXXX	XXX XXXX	Gray	Gray	Gray	Red	Red								
XXX XXXX	XXX XXXX	Gray	Gray	Gray	Gray	Red								
XXX XXXX	XXX XXXX				Gray	Red								
XXX XXXX	XXX XXXX				Gray	Red								
XXX XXXX	XXX XXXX					Gray	Red							
XXX XXXX	XXX XXXX						Red	Yellow	Yellow					
XXX XXXX	XXX XXXX	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Yellow				
XXX XXXX	XXX XXXX					Gray	Gray	Gray	Gray	Yellow				
XXX XXXX	XXX XXXX					Gray	Gray	Gray	Gray	Yellow				
XXX XXXX	XXX XXXX					Gray	Gray	Gray	Gray	Yellow				
XXX XXXX	XXX XXXX	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Gray	Green			
XXX XXXX	XXX XXXX										Green	Green	Green	Green

8. Финансовый план

Финансовый план составлен на перспективу 5-х лет с момента первоначальных вложений в проект. Методика оценки, используемая в расчетах, соответствует принципам бюджетного подхода. В соответствии с принципами бюджетного подхода, каждый из временных интервалов (интервалы планирования) рассматривается с точки зрения притоков и оттоков денежных средств. На основании потоков денежных средств определяются основные показатели эффективности и финансовой состоятельности проекта.

Расчеты выполнены в рублях, в постоянных ценах, принимаемых на момент формирования бизнес-плана (1 кв. 2015 года) и соответствующего налогового окружения.

...

8.1. Финансирование проекта

Финансирование проекта предполагается за счет:

- средств инвестора в сумме XXX XXX XXX тыс.руб. внесенных в уставный капитал компании.
- привлечения кредитных средств на следующих условиях:
....

8.2. Налоговое окружение проекта

- НДС - 18%
- Налог на имущество – 2,2%
- Налоги на ФОТ – 30%
- Налог на прибыль - 20%

8.3. Расходы проекта

8.3.1. Капитальные затраты

Общая сумма капитальных вложений составит XX XXX тыс. руб., в т.ч.:

....

9. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ВЫДЕРЖКИ ИЗ РАЗДЕЛА)

ОТЧЕТ О ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ													
Отчет о прибылях и убытках	ИТОГО	1 мес.	2 мес.	3 мес.	4 мес.	5 мес.	6 мес.	7 мес.	8 мес.	9 мес.	10 мес.	11 мес.	12 мес.
Выручка (нетто)	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Себестоимость	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Сырье и материалы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Эксплуатационные затраты	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Заработная плата	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Финансовая аренда	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
в т.ч. %	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Амортизация	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Списание с/с при продаже ос	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Проценты по кредиту относимые на с/с	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налоги относимые на себестоимость	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налог на землю	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Страховые взносы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Валовая прибыль	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Коммерческие расходы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Управленческие расходы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Прибыль (убыток) от продаж	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Прочие доходы и расходы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Расходы прочие	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налоги относимые на фин. результат	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налог на имущество	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Прибыль до налогообложения	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налог на прибыль	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Чистая прибыль до вычета %	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Проценты выплачиваемые из прибыли	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Чистая прибыль	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Чистая прибыль нарастающим итогом	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
ЕБИТДА	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
ЕБИТ	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX

10. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ВЫДЕРЖКИ ИЗ РАЗДЕЛА)

Отчет о движении денежных средств	ИТОГО	январь'XX	февраль'XX	март'XX	апрель'XX	май'XX	июнь'XX	июль'XX	август'XX	сентябрь'XX	октябрь'XX	ноябрь'XX	декабрь'XX
Отчет о движении денежных средств	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Сальдо на начало периода	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Поступления по операционной д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Поступления от продаж	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Возмещение НДС	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Расходы по операционной д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Текущие расходы проекта	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Сырье и материалы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Коммерческие расходы	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Эксплуатационные затраты	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Расходы прочие	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Заработная плата	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Налоги	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Итого по операционной д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Расходы по инвестиционной д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
СМР и ОС	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Итого по инвестиционной д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Поступления по финансовой д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Собст. Ср.	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Заёмные ср.	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Расходы по финансовой д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Погашение заёмных ср.	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Выплата процентов	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Итого по финансовой д-ти	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
ИТОГО:	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX
Сальдо на конец периода	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX	XX XX

11. Показатели эффективности проекта

Настоящий проект характеризуется следующими финансово-экономическими показателями:

Таблица 10. Показатели эффективности проекта

Инвестиционные затраты (тыс. руб.)	XX XX
Операционные затраты (тыс. руб.)	XX XX
Поступления по операц. деят. (тыс. руб.)	XX XX
Налоги (тыс. руб.)	XX XX
Ставка дисконтирования	XX XX
NPV (тыс. руб.)	XX XX
IRR (внутренняя норма доходности)	XX XX
PI (доходность инвестиций)	XX XX
PP (срок окупаемости)	XX XX
DPP (дисконтированный срок окупаемости)	XX XX
Сальдо по проекту NET (тыс. руб.)	XX XX
IRR с учетом % выплат	XX XX

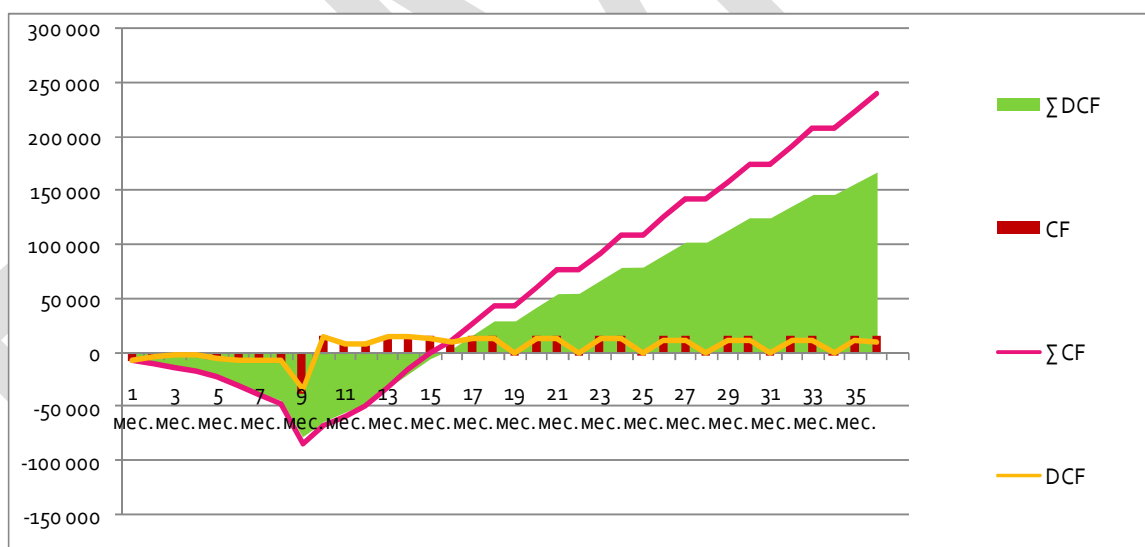


График 5. Денежные потоки, тыс. руб.

NPV - Чистая приведенная стоимость показатель, характеризующий стоимость денежных средств с учетом дисконтирования за период.

IRR - Норма доходности показатель, характеризующий доходность проекта.

PI - Период окупаемости проекта показывает число лет, за которые доходы от реализации проекта покроют расходы, связанные с реализацией проекта.

.....

NOST GROUP

Отдел продаж:
8 800 222 10 90
Бесплатный звонок по России



УСПЕХ ВАШЕГО БИЗНЕС-ПРОЕКТА – КЛЮЧЕВОЙ ПРИОРИТЕТ NOST GROUP