



This project is funded
by the European Union



ЦЕНТРАЛЬНАЯ АЗИЯ ИНВЕСТ IV

Проект

«АГРОКОМП – Повышение конкурентоспособности предприятий пищевой и сельскохозяйственной промышленности Узбекистана и Казахстана посредством совершенствования цепочек создания стоимости, устойчивого развития, и инноваций»

2017-2020 гг.

Бизнес-план

На тему: «Цех по производству комбинированных кормов»



г. Караганда 2020 г.



Оглавление

ОГЛАВЛЕНИЕ	2
РЕЗЮМЕ	3
2. ОПИСАНИЕ ЗАЯВИТЕЛЯ	5
3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ	5
3.1. Виды комбикормов.	5
3.2. ТРЕБОВАНИЯ К БЕЗОПАСНОСТИ СЫРЬЯ И КОРМОВ.	6
4. МАРКЕТИНГ.	9
4.1. РЫНОК КОМБИКОРМОВ	9
4.2. ПОТЕНЦИАЛ РАЗВИТИЯ ПРОИЗВОДСТВА КОРМОВ ДЛЯ ЖИВОТНЫХ	11
4.3. ПОСТАВЩИКИ СЫРЬЯ.	13
4.4. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ПОКУПАТЕЛИ:	13
4.5. КОНКУРЕНТЫ.	13
4.6. ЦЕНЫ НА КОРМА	13
5.ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА	14
5.1. ТЕХНОЛОГИЯ ПРОИЗВОДСТВА КОМБИКОРМОВ	14
СХЕМА ПРОИЗВОДСТВА	15
5.2. ПОТРЕБНОСТЬ В ПРОИЗВОДСТВЕННОМ ПОМЕЩЕНИИ.	15
5.3. НАЛИЧИЕ КОММУНИКАЦИЙ	15
5.4. ПОТРЕБНОСТЬ В ОБОРУДОВАНИИ	16
5.5. НАЛИЧИЕ АВТОТРАНСПОРТА.	19
5.6. ПОТРЕБНОСТЬ В ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВАХ	19
5.7. ВИДЫ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ В МЕСЯЦ	19
5.7. ПЛАНИРУЕМЫЙ ОБЪЕМ ВЫПУСКА ПРОДУКЦИИ И ЦЕНЫ РЕАЛИЗАЦИИ (УСРЕДНЕННО)	20
5.8. ПЕРСОНАЛ ТОО:	20
5.9. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО В ГОД (УСРЕДНЕНО)	21
5.10 ПОСТОЯННЫЕ ЗАТРАТЫ В ГОД	21
5.11. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА	21
6.ФИНАНСОВЫЙ РАЗДЕЛ	22
6.1. ГРАФИК ФИНАНСИРОВАНИЯ	22
6.2. ГРАФИК ВОЗВРАТА ОСНОВНОГО ДОЛГА И ВЫПЛАТЫ ПРОЦЕНТОВ ПО НЕМУ	22
6.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	23
6.3. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 5 ЛЕТ	28
7. ОЦЕНКА РИСКОВ	28
8. СОЦИАЛЬНЫЙ АСПЕКТ ПРОЕКТА	29
9. ВЫВОДЫ	30

РЕЗЮМЕ

Концепция проекта предусматривает создание цеха по производству комбинированных кормов

Данный бизнес-план предназначен для рассмотрения с целью получения кредита в сумме 15900 тыс. тенге, из которых 12900 тыс. тенге на приобретение основных средств, 3000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств

Условия субсидирования проектов в моногородах, малых городах и сельских населенных пунктах в рамках первого направления Программы.

В Перечень товаров для субсидирования по кредитам в рамках проектов по переработке в агропромышленном комплексе включено Производство кормов для КРС, МРС, лошадей, птиц и свиней ОКЭД 1091

Участники	Предприниматели, реализующие и (или) планирующие реализовать собственные и эффективные проекты в сельских населенных пунктах, малых городах и моногородах без отраслевых ограничений и без учета места регистрации предпринимателя.
Отрасль	Без отраслевых ограничений
Максимальная сумма кредитования	не может превышать 750,0 млн. тенге для одного предпринимателя и рассчитывается без учета задолженности по кредиту/договору финансового лизинга аффилированных с ним лиц/компаний.
Размер субсидирования	Базовая ставка НБ РК + 5%, из которых 6% оплачивает предприниматель, а разница субсидируется государством
Срок кредитования	1. направленные на инвестиции, составляет 5 (пять) лет без права пролонгации срока субсидирования; 2. направленные на пополнение оборотных средств, составляет 3 года без права пролонгации срока субсидирования
Ставка по кредиту	1. Если кредит через Банки второго уровня: Базовая ставка вознаграждения, установленная Национальным Банком Республики Казахстан и увеличенной не более чем на 5%.

Планируется отсрочка по уплате основного долга на 3 месяца. Вознаграждение банку без отсрочек.

В соответствии с постановлением Правительства 225 20.04.2020 О внесении изменений и дополнений в некоторые решения Правительства Республики Казахстан сумма кредита (-ов) в рамках проекта, по которому осуществляется гарантирование, не может превышать 360 (триста шестьдесят) млн. тенге по кредитам банка размер гарантии не может быть более 50 % от суммы кредита, при этом предприниматель предоставляет обеспечение по кредиту залоговой стоимостью в размере не менее 50 % от суммы кредита (при расчете достаточности

размера обеспечения не учитываются залог права требования и залог долей участия в уставном капитале хозяйственных товариществ);

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

	В тыс.тенге
Заемный капитал, в т.ч.	15900
Заемный капитал оборудование	12900
Заемные средства на оборотные средства	3000
Собственное участие	31000
Здание кормоцеха	20000
Транспортные средства	11000
Всего инвестиций	46900

Показатели эффективности деятельности предприятия за 5 лет (в тыс. тенге).

Выручка без НДС	508420
Чистая прибыль	76250
рентабельность	12%
Чистая приведенная стоимость: NPV =	32300
Внутренняя норма доходности: IRR =	27,2%
Период окупаемости: PBP =	2,7 года
точка безубыточности	129620,3
%% к объему	23%
Ставка дисконтирования	9,25%

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- обеспечение хозяйств и населения кормами для выращивания скота
- созданию 17 рабочих мест
- поступлению в бюджет за 5 лет

	1	2	3	4	5	всего за 5 лет
КПН	2489	4085	4118	4169	4201	19063
НДС	3580	4802	4802	4802	4802	22786
Соц налог	558	744	744	744	744	3534
ОСМС	211	226	226	226	226	1113
ИПН	2582	3443	3443	3443	3443	16355
Земельный налог	4	4	4	4	4	22
Налог на транспорт	37	37	37	37	37	186
Налог на имущество	165	165	165	165	165	825
Итого	9626	13506	13539	13589	13622	63883

2. ОПИСАНИЕ ЗАЯВИТЕЛЯ

БИН	xxxxxxxxxxx
ТОО	«Ануар»
Фамилия, имя, отчество	БАЙМАГАМБЕТОВ АНУАР
Основной код ОКЭД	1091
Наименование вида экономической деятельности	Производство готовых кормов для домашних животных
Местонахождение ИП	КАРАГАНДИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Осакаровский район, Степная, дом 1/1
Телефон	

Руководитель занимается бизнесом с 2006 года, образование высшее, по специальности механик, общий трудовой стаж с 1987 по 2017 года, в настоящее время планируется бизнес – цех по производству комбинированных кормов, расположенный на собственной земле и на собственной производственной базе с подведенными коммуникациями.

3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ

3.1. Виды комбикормов.

Виды комбикормов. Комбикормовые предприятия и цехи хозяйств вырабатывают полнорационные комбикорма, комбикорма-концентраты, кормовые смеси и белково-витаминно минеральные добавки (БВМД).

Полнорационные комбикорма состоят из всех необходимых для организма животных и птицы питательных и стимулирующих физиологическую деятельность веществ без добавления в рацион других видов кормов.

Комбикорма-концентраты компенсируют недостаток питательных веществ в основном рационе животных и птицы. Скармливают их в дополнение к грубым и сочным кормам. Комбикорма-концентраты составляют основную часть вырабатываемых в настоящее время комбикормов.

Кормовые смеси состоят в основном из грубых (сено, солома, мякина, стержни початков кукурузы, сухой жом и др.) и концентрированных кормов, их используют для кормления взрослых жвачных животных. Белково-витаминно-минеральные добавки содержат высокобелковые, витаминные, минеральные компоненты и служат для обогащения кормов с низким содержанием перечисленных элементов.

Основные требования к комбикормам. Готовый комбикорм должен быть однородным по внешнему виду, без признаков плесени. Цвет должен соответствовать набору входящих в его состав ингредиентов. Чаще всего комбикорм бывает серого цвета с различными оттенками в зависимости от преобладания в нем тех или иных кормовых средств. Например, комбикорм с большим количеством кукурузы желтый, травяной муки -серо-зеленый. Запах соответствует набору ингредиентов: при наличии рыбной муки комбикорм имеет запах сушеной рыбы, кориандрового шрота - душистый запах семян кориандра.

Содержание влаги в комбикормах не должно превышать 14,5 ... 15 %, в белково-витаминно минеральных добавках – не более 14 %. Общее содержание поваренной соли в комбикормах не должно превышать предельно допустимой нормы: для птицы 0,7 %, для молодняка животных 1 %, для взрослого скота 1,5 %. Комбикорма выпускают в рассыпном (мучнистом), гранулированном и брикетированном виде. Гранулирование позволяет получать высокопродуктивные корма, улучшать их вкусовые качества, делать их более удобными для хранения и транспортирования, а также предотвращать потери. В гранулах лучше сохраняется сбалансированность комбикормов, особенно в отношении витаминов, микроэлементов и других биологически активных веществ.

Полнорационные комбикорма содержат в своем составе все необходимые питательные вещества, обеспечивающие физиологические потребности животных при высоком уровне их продуктивности.

3.2. Требования к безопасности сырья и кормов.

При производстве комбикормов соблюдаются все требования к безопасности сырья, используемого для производства (изготовления) кормов и кормовых добавок.

Запрещается использовать для производства (изготовления) кормов и кормовых добавок сырье, происходящее из неблагополучных пунктов (территорий) по особо опасным болезням животных и птиц, вошедших в перечень особо опасных болезней животных, при которых проводятся обязательное изъятие и уничтожение животных, продуктов и сырья животного происхождения, представляющих особую опасность здоровью животных и человека.

Запрещается производство (изготовление) кормов и кормовых добавок из (с использованием) тканей животного происхождения.

Условия заготовки, хранения и транспортировки сырья для производства (изготовления) кормов и кормовых добавок должны соответствовать требованиям установленным законодательствами Республики Казахстан в области ветеринарии и безопасности пищевой продукции .

Сочные корма (корм зеленый, сенаж, силос) используются как корма в цельном или обработанном виде и как сырье в составе полнорационных кормов и кормовых добавок.

Корма зеленые должны соответствовать показателям качества, установленным с действующими нормативными документами по стандартизации. Не должны иметь признаков заплесневения, постороннего запаха ядовитых растений.

Грубые корма (сено, солома) используются в чистом виде и как сырье в составе кормосмесей - для производства (изготовления) гранулированных кормов. Грубые корма не должны содержать заплесневевших участков, ядовитых растений (горчак ползучий, вязель разноцветный, софора листохвостая), посторонних запахов (затхлый, плесени, гнилостный), патогенных грибов и ерсиний.

Сырье - зерно (пшеница, ячмень, овес, рожь, кукуруза, просо, арахис, семена подсолнечника, тритикале), поставляемое на кормовые цели для производства комбикормов и зернобобовые кормовые культуры (вика яровая, нут, бобы кормовые, чечевица, люпин кормовой, соя, горох) не должно содержать спорыньи, головни, вредителей и посторонней примеси. Зерно, используемое в качестве сырья, должно отвечать требованиям, установленным соответствующим Техническим регламентом.

Сырье - корнеклубнеплодные и бахчевые культуры (кормовые) не должны иметь признаков заплесневения, и превышать установленные нормы содержания опасных и ядовитых веществ.

Хранение сырья, оборудования, упаковочных и вспомогательных материалов (далее - материалов) должно осуществляться в условиях, обеспечивающих безопасность готового продукта (кормов и кормовых добавок) и исключаящих возможность его попутного загрязнения. При хранении сырья и материалов должна применяться система ротации, предусматривающая выпуск со склада в первую очередь сырья и материалов, поступивших на хранение раньше других. Для хранения кормов и кормовых добавок должны использоваться специальные помещения (сооружения) исключаящие проникновение насекомых и грызунов.

Выполнение требований к безопасности консервирующих заквасок, ферментов, пробиотических культур, молока и сыворотки (сухие) должно обеспечиваться их изготовителями. Каждая партия этой продукции, предназначенная для приготовления кормов и кормовых добавок должна сопровождаться ветеринарными документами установленной формы.

При производстве (изготовлении) кормов и кормовых добавок необходимо соблюдать следующие требования:

1. корма для продуктивных жвачных животных не должны иметь в своем составе компонентов, полученных из любых животных, кроме рыб и других гидробионтов, не относящихся к млекопитающим;
2. корма для продуктивных птиц не должны иметь в своем составе компонентов жвачных животных, хищных животных, а также птиц;
3. корма для продуктивных свиней не должны иметь в своем составе компонентов жвачных животных, хищных животных и свиней;
4. корма для продуктивных животных, происходящие из неблагополучных стран по губкообразной энцефалопатии крупного рогатого скота, не должны иметь в своем составе компонентов, полученных из любых животных, кроме рыб и других гидробионтов, не относящихся к млекопитающим.

Критериями безопасности консервированных кормов, в том числе промышленная стерильность, являются отсутствие микроорганизмов, способных развиваться при температуре хранения, установленной для конкретного вида консервов, а также микроорганизмов и микробных токсинов, опасных для здоровья животных.

Качество и безопасность кормов и кормовых добавок при производстве (изготовлении) проверяются путем проведения собственного производственного контроля и ветеринарно-санитарной экспертизы.

Содержание токсичных элементов, патогенных микроорганизмов, микотоксинов, нитритов, нитратов, пестицидов, гербицидов, радионуклидов, маркерных полихлорированных бифенилов в кормах и кормовых добавках не должно превышать допустимых ветеринарных нормативов (показателей), утверждаемых уполномоченным органом в области ветеринарии.

Корма и кормовые добавки, производимые (изготавливаемые) и ввозимые (импортируемые) на территорию Республики Казахстан подлежат государственной регистрации в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан в области ветеринарии и безопасности пищевой продукции.

4. МАРКЕТИНГ.

4.1. Рынок комбикормов

Сельское хозяйство, являясь ведущей и постоянно развивающейся отраслью в Казахстане, играет ведущую роль в обеспечении продовольственной безопасности страны.

В начале 90-х годов прошлого столетия в Казахстане производилось 4 млн. тонн комбикормов, из которых 1,3 млн. тонн для птицы. При этом 80 % производимых комбикормов являлись сбалансированными, тогда как в России и на Украине этот показатель составлял 60% и 50% от общего объема соответственно.

Продукция комбикормовых предприятий производилась для 45 видов сельскохозяйственных животных (крупнорогатого скота, овец, лошадей, птиц, рыбы, кроликов и др.). Для выпуска продукции, предназначенной на кормление животных, применялось более 70 видов сырья.

В рейтинге производства готовых кормов для животных Казахстан занимал четвертое место среди республик бывшего СССР и третье по объемам производства кормов для птицы. Однако в конце прошлого века объемы производства комбикормовой продукции значительно сократились, составив 2,1 млн. тонн - практически в 2 раза. Такое резкое падение объемов производства концентрированных комбикормов привело и к значительному сокращению поголовья скота в сельхозпредприятиях, когда поголовье только овец и коз сократилось более чем в 2 раза, а такие отрасли как разведение рыб и кроликов практически прекратили свою деятельность.

Эксперты отмечают, что себестоимость продукции птицефабрик на 60-70% составляет стоимость кормов. И от того, какие виды кормов и какого качества, изготовленных по какой рецептуре и с добавлением каких витаминных комплексов, используются для разведения птицы, напрямую зависит производительность и эффективность работы птицефабрик.

В вопросе контроля качества производимых кормов в конце прошлого столетия произошли перемены в сторону сокращения или полного исчезновения лаборатории по проверки продукции комбикормовой промышленности.

В связи с тем, что глава нашего государства, на ближайшие десятилетия поставил одной из главных задач достижение высоких показателей животноводства в стране, требуется пристальное внимание на планомерное и эффективное развитие комбикормовой промышленности как центрального звена в достижении этих целей. В планах развития Агропромышленного комплекса страны на ближайшие годы ставится строительство новых комбикормовых заводов для покрытия потребности в кормах для животных отечественного производства.

У нас имеется устойчивый рынок их сбыта для мясного и молочного животноводства, овцеводства, свиноводства, птицы, рыб. Они будут потреблять до 90 % комбикормов. Существуют же сбалансированные по питательным веществам и витаминам корма, которые ранее производили в стране, а потом забросили.

Резкое падение производства концентрированных кормов повлияло на уменьшение численности поголовья сельскохозяйственных животных. Так поголовье овец и коз сократилось с 37 миллионов до 15,6 миллионов на начало 2004 года. Производство яиц с 4185 млн. штук в 1990 году до 22 76 млн. штук в 2003 году.

Почти полностью исчезли такие отрасли как рыбоводство, кролиководство и звероводство.

В связи с тем, что комбикормовая промышленность напрямую связана с производством таких ценных продуктов питания как мясо, молоко, рыбные продукты, яйцо, падение производства не могло продолжаться бесконечно. И с конца 90-х годов началось оживление в производстве комбикормов. Рост шел за счет производства комбикормов для птицы в собственных цехах птицефабрик. Надо сказать, что к чести птицеводов, которые, постоянно сталкиваясь с целым рядом факторов, отрицательно влияющих на отрасль и сдерживающих рост производства продукции, сумели резко увеличить производство птичьего мяса и яиц, и вытеснить с прилавков магазинов французских, чешских, нижегородских кур, американские окорочка и китайское яйцо.

Первые шесть месяцев 2019 года ознаменовались ростом животноводства. Выращивание свиней, КРС и птицы на мясо, по сравнению с прошлогодними

цифрами, увеличилось на 1%. В количественных показателях объем продукции составил 6,8 миллиона тонн.

Процент сельскохозяйственных организаций в общем производстве составил 82,4% или 5,6 млн тонн (мясо КРС было произведено объемом в 0,48 млн тонн, свинины – 2,08 млн тонн, птицы – 3,07 млн тонн). Домашние хозяйства произвели 0,977 млн тонн мяса, фермерские – 0,197 млн тонн.

За этот же период пищевой промышленностью было произведено около 1,7 млн тонн замороженных полуфабрикатов, колбас. Большую часть продуктов составляет детское питание – 1,1 миллиона тонн. Консервов было приготовлено более 307 миллионов условных банок.

Залогом успеха на животноводческом поприще стали качественные корма, запасенные в прошлом году. В этом сезоне на первые числа августа показатели заготовленных на зиму грубых и сочных кормовых единиц для КРС составляют около 16 миллионов тонн.

Зеленых кормов (силоса) заготовлено 1,2 млн тонн. Объем грубых кормов, запасенных на зиму, составил 14,5 миллиона тонн, среди которых соломы – 0,52 млн тонн, сена – 7,6 млн тонн, сенажа – 6,3 млн тонн. Также значительно возросло и производство кормов для птицы. Но сезон сбора урожая еще не завершился, поэтому эти показатели еще не окончательные. Ожидается их увеличение.

Так, на зиму 2019-2020 потребность в зеленых и грубых кормах равняется 31,5 миллиона тонн. Расчет производился исходя из потребности в еде одной условной головы КРС. При необходимых 0,87 тонн запасы на сегодня покрывают уже 47% нужд. Минсельхоз не сомневается в достижении нужных объемов до первых морозов.

4.2. Потенциал развития производства кормов для животных

Структура расхода кормов в 2019 году

	Все виды кормов	Удельный вес	Комбинированные корма	Удельный вес
Кормов всего	34245577,8	100%	7 080 235,9	100%
В том числе				
Крупный рогатый скот	16 088 622,8	46,98%	838 214,5	11,84%
Из него:		0,00%		0,00%
Коровы	6 593 840,3	19,25%	368 101,2	5,20%

Овцы	1 991 387,1	5,82%	24 110,8	0,34%
Козы	48 988,8	0,14%	700,2	0,01%
Свиньи	1 356 236,9	3,96%	577 590,0	8,16%
Домашняя птица	12 118 340,9	35,39%	5 601 079,7	79,11%
Лошади	2 432 590,8	7,10%	37 732,7	0,53%
Кролики домашние	27,1	0,00%	-	0,00%
Олени, разведенные в хозяйствах	102 879,0	0,30%	266,0	0,00%
Верблюды	106 504,4	0,31%	542,0	0,01%

Как видно из статистических данных, больше всего требуется кормов для КРС и птицы.

Сегодня рынок кормовых добавок в Казахстане развивается довольно быстрыми темпами. Увеличение спроса на них объясняется, с одной стороны, повышением цен на продукцию животноводства, а с другой – государственной поддержкой этой отрасли в виде дотаций и льготных кредитов.

Для обеспечения научно-обоснованной системы кормления необходимо расширить площади посева силосных, многолетних, однолетних трав для производства силоса, сена и сенажа, а также для создания высокопродуктивных пастбищ и сенокосов; -для расширения посевов кормовых культур следует использовать пашню, выведенную из оборота, и превратившиеся в бурьянистые залежи поля.

Анализируя географические отличия отрасли, можно определить рейтинг областей по производству кормов, который показывает высокую концентрацию производства преимущественно в Северо-Казахстанской, Карагандинской и Алматинской областях. В целом, в данных регионах сосредоточено 67,8% всего объема кормов

Поскольку мы рассматриваем производство готовых кормов для животных, содержащихся на ферме, то необходимо учесть вопрос динамики поголовья скота и птицы в Казахстане.

4.3. Поставщики сырья.

Для производства комбикормов требуются кукуруза , горох, которые на территории области не производятся.ТОО планирует поставлять сырье из хозяйств СКО и ЮКО

4.4. Потенциальные покупатели:

Потребители продукции – население района, имеющее частное подворье, крестьянские и фермерские хозяйства, занимающиеся разведением КРС, а также птицефабрики.

4.5. Конкуренты.

В Осакаровском районе корма для КРС, птиц и свиней не производят.

4.6. Цены на корма

	Среднегодовые цены по Карагандинской области за 1 килограмм
Корма готовые для свиней	79
Корма готовые для скота крупного рогатого	56
Корма готовые для птицы домашней	96

ТОО установлены цены на уровне средне областных, так корма для птиц 110 тенге, для КРС 50 тенге за килограмм.

5. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА

5.1. Технология производства комбикормов

Процесс изготовления комбикормов состоит из следующих процессов:

- измельчение;
- дозирование;
- смешивание;
- гранулирование;
- охлаждение;
- фасовка готовой продукции.

Первичное сырье (солома и сено) проходит двухэтапный процесс измельчения. В зависимости от рецепта размер кусков составляет 30-40 мм, а частиц – 5-10 мм.

Зерно необходимо измельчить на дробилке, чтобы не было переизбытка компонентов. Частицы взвешиваются на весах и подаются на дозатор.

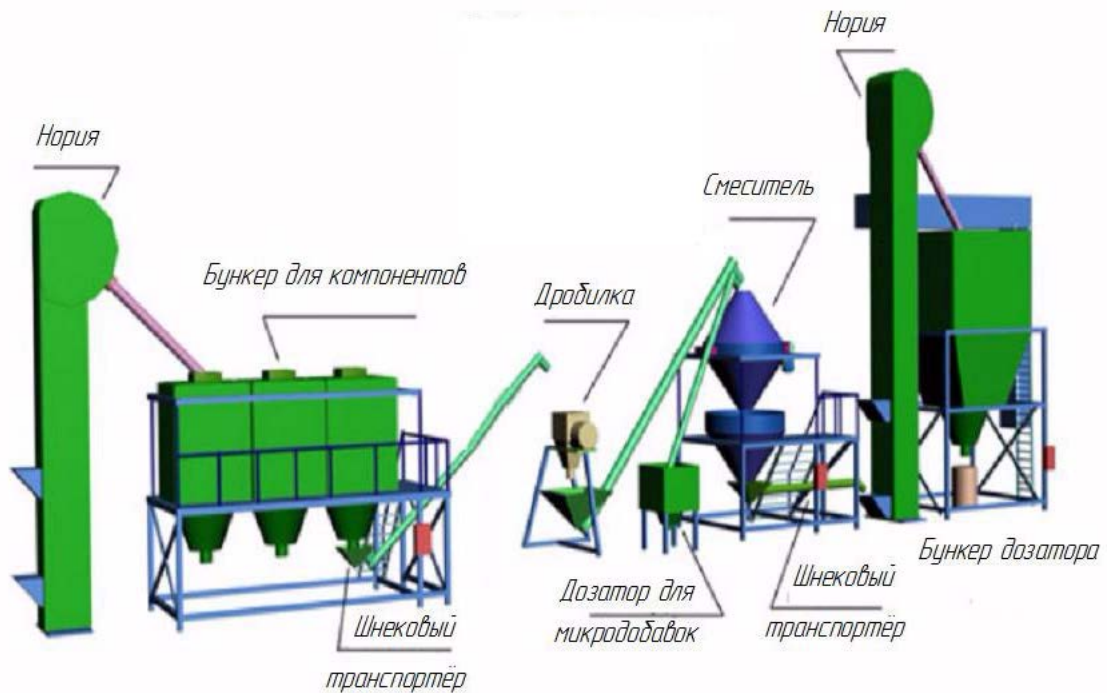
При дозировании добавляются добавки. От процесса дозирования зависит качество продукции.

Компоненты поступают в смеситель, где перерабатываются в однородную массу. Здесь комбикорм становится рассыпным, после чего его можно отправить на упаковку.

При необходимости полученная масса отправляется на гранулирование. На пресс-грануляторе корм формируется правильными комочками нужного размера и диаметра.

Продукт охлаждается и подается на рассев. Завершающим этапом является поступление гранул через конвейер в блок фасовки.

СХЕМА ПРОИЗВОДСТВА



5.2. Потребность в производственном помещении.

Работа предполагается в помещении по адресу Осакаровский район, ул. Степная 1/1. На балансе ТОО база для размещения цеха, складирования сырья и готовой продукции стоимостью 20 млн.тенге. Площадь помещения 300 кв.м., земельного участка 600 кв.м.

5.3. Наличие коммуникаций


Электроснабжение имеется




Водоснабжение скважинное



Канализация септик

Отопление углем

5.4. Потребность в оборудовании

Наименование	Ед.изм.	Количество	цена	Стоимость	Производительность, т/ч	Мощность, кВт	
Гранулятор кормов	шт	1	2500000	2500000	6	77,75	
Дробилка зерновая	шт	3	800 000	2 400 000	3	30	

Мини-мельница	шт	1	1 000 000	1 000 000	до 5	0,37	
Измельчитель сена	шт	1	500 000	500 000	1,5	25	
Смеситель кормов	шт	1	500 000	500 000	5,87	4,4	

Вилочный погрузчик	шт	1	4 500 000	4 500 000			
Передвижной транспортер	шт	1	1 300 000	1 300 000		2,2	
8 весы		1шт	200000	200000			
ИТОГО				12900000			

Источник: <https://dozaagro.ru/catalog-doza-agro/linii-granulirovaniya-doza/>

5.5. Наличие автотранспорта.

На балансе ТОО два грузовых автомашины Камаз на общую стоимость 11000 тыс. тенге.

5.6. Потребность в оборотных средствах

Наименование сырья	Ед.изм.	Количество	цена	сумма
Сырье				
Пшеница	т	10	39 000	390000
Ячмень		22,3	37 876	844634,8
Кукуруза		8	65 000	520000
Горох		4	105 000	420000
Жмых		1,8	60 000	108000
Ракушечник		0,6	45 000	27000
Сено тюковое		22	20000	440000
Мешки		500	50	25000
ИТОГО				2774634,8
Уплата процентов 3 мес				45000
Прочие расходы				180365
ИТОГО оборотные				3000000

Поставщики сырья -Северо казахстанская область, Южно казахстанская область. Сырье будет доставляться ТОО самовывозом.

5.7. Виды выпускаемой продукции в месяц

Виды продукции	ед.	Кол-во	Цена реализации	В т.ч. стоимость сырья
Гранулированные комбикорма	т	30	52000	33507
Дробленые комбикорма	т	48	50000	32000
Кормовая мука	т	6	55000	30000
Травяная мука	т	5	45000	20000
Куриные комбикорма	т	36	58000	35000
Комбикорма КРС,КРС	т	60	50000	32000
Комбикорма для цыплят	т	4	110000	50000

Примерная калькуляция сырья на производство 1 тонны гранулированных комбикормов

Виды продукции	ед.	Кол-во	Цена	В т.ч. стоимость сырья
ячмень	кг	134,9	38	5126,98546
пшеница	кг	134,9	38	5126,98546
сено	кг	198,4	25	4960,31875
кукуруза	кг	55,6	55	3055,55635
отруби	кг	476,2	32	15238,0992
итого		1000		33507,94522

5.7. Планируемый объем выпуска продукции и цены реализации(усредненно)

Объем продаж (в единицах продукции)	ед.	Первый год	Второй и последующие
Гранулированные комбикорма	тонна	23	30
Дробленые комбикорма	тонна	36	48
Кормовая мука	тонна	5	6
Травяная мука	тонна	4	5
Куриные комбикорма	тонна	27	36
Комбикорма КРС,КРС	тонна	45	60
Комбикорма для цыплят	тонна	3	4

5.8. Персонал ТОО:

Должность	Количество единиц	Зарплата в месяц	ФОТ в месяц	Фот в год
АУП	7		500000	6000000
директор	1	120000	120000	1440000
бухгалтер	1	60000	60000	720000
менеджер по сбыту	1	80000	80000	960000
Специалист по качеству	1	60000	60000	720000
охранник	3	60000	180000	2160000
Производственный персонал	10		690000	8280000
подсобные рабочие	3	50000	150000	1800000
электромеханик	1	70000	70000	840000
водитель	1	100000	100000	1200000
уборщик	1	50000	50000	600000
рабочие линии	4	80000	320000	3840000
ВСЕГО	17		1190000	14280000

5.9. Затраты на производство в год (усреднено)

Название статьи расхода	Сумма в тыс. тенге
Транспортные расходы доставка сырья	180
Электроэнергия из учета номинальной мощности оборудования	300
Другие накладные расходы	30

Примечание: доставка потребителю на условиях самовывоза

5.10 Постоянные затраты в год

Название статьи расхода	В тыс.тенге
Отопление	68
Водоснабжение	0
Канализация	40
Разрешительные документы	0
Реклама, связь	120
Сертификация продукции, разрешительные документы	0
Прочие хозяйственные расходы	60

5.11. Налоговая политика

ТОО работает по общеустановленному режиму налогообложения

а) ТОО является плательщиком НДС.

б) Социальный налог - 9,5 % от ФОТ по схеме налогового кодекса; В расчетах к уплате за минусом соцотчислений.

в) Отчисления в накопительные пенсионные фонды-10% от ФОТ

г) Индивидуальный подоходный налог – по схеме налогового кодекса, 10% от ФОТ.

д) КПН(ИПН) - 20% от налогооблагаемого дохода

е) ОСМС 2% от ФОТ

ж) ОСМС взносы за счет работников 1% от ФОТ

з) местные налоги 206,4 тыс.тенге

земельный налог $600 \times 7,23 \text{ тенге} = 4,3 \text{ тыс.тенге}$

налог на транспорт за 2 Камаза= $18557 \text{ тенге} \times 2 = 37,1 \text{ тыс.тенге}$

налог на имущество 1,5% от стоимости здания $11000 \text{ тыс.тенге} = 165 \text{ тыс.тенге}$

6. ФИНАНСОВЫЙ РАЗДЕЛ

Получение кредита, закуп и доставка оборудования, набор персонала, закуп сырья займет по времени 3 месяца.

6.1. График финансирования

Финансирование предполагается с первого месяца реализации проекта с июня 2020 года, финансовым годом считается с июня по май последующего года.

6.2. График возврата основного долга и выплаты процентов по нему

Общая сумма кредита 15900 тыс. тенге, срок уплаты 5 лет под 6% годовых. Согласно условиям финансирования, срок погашения основного долга по приобретению основных средств 60 мес с отсрочкой по уплате 3 мес., оборотных средств 36 мес. без отсрочки.

График погашения кредита за основные средства

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Непогашенная сумма	10 863	8 147	5 432	2 716	0
кредит	12900,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение ОД	2036,8	2715,8	2715,8	2715,8	2715,8
%%	733,3	577,1	414,2	251,2	88,3

График погашения кредита за оборотные средства

	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Непогашенная сумма	2 182	1 091	0
кредит	3 000	0	0
Погашение ОД	818,18	1 090,91	1 090,91
%%	818,18	1 090,91	1 090,91

6.3. Отчет о движении денежных средств

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2017	2018	2019	2020	2021
Операционная прибыль	16 476	25 035	25 035	25 035	25 035
Изменение Оборотного Капитала	0	0	0	0	0
Налог на Прибыль	2 489	4 085	4 118	4 169	4 201
Чистые Операционные Поступления	13 987	20 949	20 917	20 866	20 833
Основные Средства	12 900	0	0	0	0
Строительство	0	0	0	0	0
Прочие капиталовложения	3 000	0	0	0	0
Чистые Поступления до Финансирования	-1 913	20 949	20 917	20 866	20 833
Капитал	0	0	0	0	0
Всего Заемные Средства	15 900	0	0	0	0
Возврат займов	-2 855	-3 807	-3 807	-2 716	-2 716
Расходы по процентам	-824	-668	-505	-251	-88
Всего Финансирование	12 221	-4 475	-4 312	-2 967	-2 804
СУММАРНЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	10 307	16 475	16 605	17 899	18 029
Денежные средства на начало	0	10 307	26 782	43 387	61 286
Денежные средства на конец	10 307	26 782	43 387	61 286	79 315

6.4. Отчет о прибылях и убытках

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	2020	2021	2022	2023	2024	ИТОГО
Выручка (с НДС)	89 910	119 880	119 880	119 880	119 880	569 430
<i>Гранулированные комбикорма</i>	14 040	18 720	18 720	18 720	18 720	88 920
<i>Дробленые комбикорма</i>	21 600	28 800	28 800	28 800	28 800	136 800
<i>Кормовая мука</i>	2 970	3 960	3 960	3 960	3 960	18 810
<i>Травяная мука</i>	1 944	2 592	2 592	2 592	2 592	12 312
<i>Куриные комбикорма</i>	18 792	25 056	25 056	25 056	25 056	119 016
<i>Комбикорма КРС, КРС</i>	27 000	36 000	36 000	36 000	36 000	171 000
<i>Комбикорма для цыплят</i>	3 564	4 752	4 752	4 752	4 752	22 572
Себестоимость продукции	68 473	88 497	88 497	88 497	88 497	422 462
Прямые издержки	55 701	74 268	74 268	74 268	74 268	352 773
<i>Гранулированные комбикорма</i>	9 045	12 060	12 060	12 060	12 060	57 285

<i>Дробленые комбикорма</i>	13 824	18 432	18 432	18 432	18 432	87 552
<i>Кормовая мука</i>	1 728	2 304	2 304	2 304	2 304	10 944
<i>Травяная мука</i>	864	1 152	1 152	1 152	1 152	5 472
<i>Куриные комбикорма</i>	11 340	15 120	15 120	15 120	15 120	71 820
<i>Комбикорма КРС, КРС</i>	17 280	23 040	23 040	23 040	23 040	109 440
<i>Комбикорма для цыплят</i>	1 620	2 160	2 160	2 160	2 160	10 260
Оплата труда (производство)	8 280	8 280	8 280	8 280	8 280	41 400
фиксированная оплата	8 280	8 280	8 280	8 280	8 280	41 400
ОСМС	166	166	166	166	166	828
соцналог	324	431	431	431	431	2 049
транспортные расходы	135	180	180	180	180	855
электроэнергия	225	300	300	300	300	1 425
Другие накладные расходы	23	30	30	30	30	143
Налоги	3 786	5 008	5 008	5 008	5 008	23 818
местные налоги	206	206	206	206	206	1 032

НДС	3 580	4 802	4 802	4 802	4 802	22 786
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	21 437	31 383	31 383	31 383	31 383	146 968
Общие & Административные расходы	4 961	6 348	6 348	6 348	6 348	30 353
Зарплата (администрация и руководство)	4 500	6 000	6 000	6 000	6 000	28 500
соцналог	234	313	313	313	313	1 485
ОСМС	45	60	60	60	60	285
отопление	51	68	68	68	68	323
водоснабжение	0	0	0	0	0	0
канализация	30	40	40	40	40	190
разрешительные документы	100	0	0	0	0	100
реклама, связь	90	120	120	120	120	570
сертификация продукции, разрешительные документы	100	0	0	0	0	100
Прочие хозяйственные	45	60	60	60	60	285

расходы						
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ	16 476	25 035	25 035	25 035	25 035	116 615
Амортизация	3 205	3 940	3 940	3 940	3 940	18 965
здания и сооружения	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
оборудование	968	1 290	1 290	1 290	1 290	6 128
транспортные средства	1 238	1 650	1 650	1 650	1 650	7 838
оргтехника	0	0	0	0	0	0
прочие ОС	0	0	0	0	0	0
Расходы по процентам	824	668	505	251	88	2 337
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	12 447	20 427	20 590	20 844	21 006	95 313
КПН	2 489	4 085	4 118	4 169	4 201	19 063
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	9 957	16 341	16 472	16 675	16 805	76 250

ТОО будет иметь достаточно средств для расширения деятельности. За 5 лет работы организация получит чистой прибыли 76250 тыс.тенге .

Для оценки его выгоды и возврата вложений проведен анализ результатов с помощью методов дисконтирования.

6.3. Финансовые показатели за 5 лет

В тыс. тенге

Выручка без НДС	508420
Чистая прибыль	76250
рентабельность	12%
Чистая приведенная стоимость: NPV =	32300
Внутренняя норма доходности: IRR =	27,2%
Период окупаемости: PBP =	2,7 года
точка безубыточности	129620,3
%% к объему	23%
Ставка дисконтирования	9,25%

7. ОЦЕНКА РИСКОВ

Виды рисков	Оценка рисков	Характеристика рисков. Способы устранения рисков
Оценка финансовых рисков		
Снижение спроса на продукцию проекта	низкий	Спрос на продукцию в регионе неуклонно возрастает
Риски по увеличению цен на сырье	средний	Увеличение цен на сырье повлечет за собой рост цены реализации
Риск увеличения налоговых ставок	низкий	В государстве создаются условия для снижения налоговой нагрузки для МСБ
Риск увеличения процентной ставки займа после заключения договора	низкий	Процентная ставка не меняется на весь период реализации проекта
Риск роста инфляции	низкий	Сырье отечественного производства
Оценка технических рисков		
Потенциал развития рынка, что может привести к быстрому вытеснению технологий используемых в проекте другими технологиями	средний	Технология производства традиционна, проста и надежна.
Оценка специфических рисков		
Риск неурожая	средний	Зона рискованного земледелия

8. СОЦИАЛЬНЫЙ АСПЕКТ ПРОЕКТА

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию 17 рабочих мест
- поступлению дополнительных доходов в бюджет Карагандинской области за 5 лет:

КПН	19063
НДС	22786
Соц налог	3534
ОСМС	1113
ИПН	16355
Земельный налог	22
Налог на транспорт	186
Налог на имущество	825
ИТОГО	63883

9. ВЫВОДЫ

В связи с тем, что одной из главных задач является достижение высоких показателей животноводства в стране, требуется пристальное внимание на планомерное и эффективное развитие комбикормовой промышленности как центрального звена в достижении этих целей.

В планах развития Агропромышленного комплекса страны на ближайшие годы ставится строительство новых комбикормовых заводов для покрытия потребности в кормах для животных отечественного производства.

У ТОО имеется устойчивый рынок сбыта комбикормов, в районе отсутствуют предприятия по производству комбикормов.

Благодаря мерам господдержки ТОО имеет возможность на льготных условиях получить кредит. Большое значение имеет субсидирование процентной ставки кредита и отсрочки по выплатам основного долга.

Инициатор проекта хорошо подготовлен к реализации проекта, ТОО имеет на балансе помещение для цеха и 2 КАМаза для поставки сырья, имеет опыт работы в данной сфере.

Технология производства комбикормов и контроля качества соответствует необходимым стандартам.

При принятых условиях риск производства минимальный.

Проект рентабельный, NPV 32300 тыс.тенге, IRR 27,2 %, дисконтированный срок окупаемости 2,7 года.