



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: «Открытие войлочной мастерской»



г.Тараз 2020 г.



Содержание

Резюме	4
Краткая характеристика заявителя	7
Введение	8
1. Концепция проекта	9
2. Описание продукта (услуги)	10
3. Программа производств	12
4. Маркетинговый план	13
4.1 Описание рынка продукции (услуг).....	13
4.2 Основные и потенциальные конкуренты.....	19
4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения.....	20
4.4 Стратегия маркетинга	20
5. Техническое планирование	22
5.1 Технологический процесс.....	22
5.2 Здания и сооружения.....	24
5.3 Оборудование и инвентарь (<i>техника</i>)	25
5.4 Коммуникационная инфраструктура.....	25
6. Организация, управление и персонал	26
7. Реализация проекта	27
7.1 План реализации	27
7.2 Затраты на реализацию проекта	27
8. Эксплуатационные расходы	28
9. Общие и административные расходы	30
10. Потребность в финансировании	31
11. Эффективность проекта	32
11.1 Проекция Cash-flow.....	32
11.2 Расчет прибыли и убытков	33
11.3 Проекция баланса.....	33
11.4 Финансовые индикаторы	33
12. Социально-экономическое и экологическое воздействие	35
12.1 Социально-экономическое значение проекта.....	35
12.2 Воздействие на окружающую среду	35
Приложение	36

Список таблиц

Таблица 1 – Ассортимент планируемой продукции цеха	12
Таблица 2 - Планируемая программа производства по годам	12
Таблица 3 – Планируемые цены на продукцию	13
Таблица 4 - Список компаний по республике, занимающиеся производством изделия из войлока.....	19
Таблица 5 - SWOT-анализ проекта	21
Таблица 6 - Перечень оборудования для цеха	25
Таблица 7 - Календарный план реализации проекта.....	27
Таблица 8 - Инвестиционные затраты в 1 год.	27
Таблица 9 - Переменные расходы в месяц, без НДС	28
Таблица 10 - Общие и административные расходы предприятия в год, тыс. тг.....	30
Таблица 11 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг	31
Таблица 12 - Инвестиции проекта, тыс. тг.	31
Таблица 13 - Программа финансирования на 2020 г., тыс. тг.....	31
Таблица 14 - Условия кредитования	32
Таблица 15 - Выплаты по кредиту, тыс. тг	32
Таблица 16 - Показатели рентабельности.....	33
Таблица 17 - Коэффициенты балансового отчета	33
Таблица 18 - Финансовые показатели проекта	33
Таблица 19 - Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.	34
Таблица 20 - Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет) 34	34

Список рисунков

Рисунок 7 - Организационная структура	26
---	----

Резюме

Полное наименование предприятия: Индивидуальный предприниматель «Дана-Дель»

Наименование проекта: Открытие войлочной мастерской

Отрасль проекта: Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки, 13.99.2 Производство валяльно-войлочных изделий.

Цель проекта: Организация войлочной мастерской выпуск для производства изделий из войлока – мужские и женские головные уборы, мужские и женские куртки, мужские и женские полусапожки с применением современной технологии по обработке войлока, позволяющей значительно снизить трудозатраты и устранить ряд трудоемких технологических процессов без ущерба качеству.

Место реализации проекта: г.Тараз, Жамбылская область, Республика Казахстан.

Стоимость реализации проекта: 16 797 000 (*шестнадцать миллионов семьсот девяносто семь тысяч*) тенге.

Период реализации проекта: 2020-2027 годы.

Финансирование: Финансирование проекта планируется осуществить за счет собственного вклада и заемных средств в банке второго уровня в рамках Первого направления Единой программы поддержки и развития бизнеса «Дорожная карта бизнеса 2025».

Суть проекта: Производство изделий из войлока способствует увеличению спроса на шерсть (которая в данный момент хозяйствами выбрасывается) и развитию мясо-шерстного направления овцеводства, соответственно повышению доходов сельских жителей. Кроме того, реализация инвестиционного проекта будет содействовать увеличению выпуска изделий из отечественного сырья с высокой добавленной стоимостью, что отразится на росте обрабатывающих мощностей текстильной промышленности. Реализация предприятием готовых изделий из войлока способствует увеличению ассортимента выпускаемой продукции, которая в свою очередь расширяет список потенциальных клиентов предприятия. Проект предусматривает консультирование потенциальных поставщиков сырья касательно качественных характеристик приобретаемого войлока с целью налаживания сбыта.

Основными видами производимой продукции будет:

- головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка;
- куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи;
- полусапожки для мальчиков: комбинированные ботильоны подростковые;
- головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой;
- куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи;
- полусапожки для девочек: комбинированные ботильоны подростковые.

В последующем в ассортимент производимой продукции могут быть добавлены другие виды войлочной продукции.

Целевой группой планируемого цеха будут магазины и любые другие торговые точки по продаже одежды, сувениров и аксессуаров г. Тараз, с перспективой охвата близлежащих регионов, а также стран ближнего СНГ.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Расходы, тыс.тг.	1 год
Инвестиции в основной капитал	13 254
Оборотный капитал	3 543
Всего	16 797

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала.

Источник финансирования, тыс.тг.	Сумма	Период	Доля
Собственные средств	3 543	08.2020	21%
Заемные средства	13 254	08.2020	79%
Всего	16 797		100%

Приняты следующие условия кредитования:

Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	7%
Срок погашения, лет	6,0
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	3
Льготный период погашения основного долга, мес.	3
Тип погашения основного долга	равными долями

Показатели эффективности деятельности предприятия на 5 год проекта.

Годовая прибыль (5 год), тыс .тг.	11 121
Рентабельность активов	28%

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 5 лет при ставке дисконтирования 10% составил 15 538 тыс. тг.

Внутренняя норма доходности (IRR)	49%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. тг.	15 538
Окупаемость проекта (простая), лет	2,6
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,8

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию 10 новых рабочих мест в г. Тараз;
- поступлению дополнительных доходов в бюджет г. Тараз;

Среди социальных воздействий проекта можно выделить:

- развитие культуры войлоковалаения в регионе;
- участие, а также развитие потенциала проекта «город ремесленников»;
- удовлетворение потребностей в качественной войлочной продукции.

Краткая характеристика заявителя

Полное наименование предприятия: ИП «Дана-Дель»

Организационно-правовая форма: Индивидуальный предприниматель.

Юридический адрес предприятия: Республика Казахстан, Жамбылская область, г.Тараз, мкр.Каратау д.17

Фактический адрес предприятия: Республика Казахстан, Жамбылская область, г.Тараз, мкр.Каратау д.17

Отрасль деятельности: Легкая промышленность

Форма собственности: частная.

Свидетельство о государственной регистрации: Талон № KZ77TWQ00367163 от «03» февраля 2006 года.

Руководитель проекта: Токтыбаева Бахыткуль Егембердиевна

ИИН: 700726401523

Контактный телефон/факс: тел.: 8 777 117 7332

Количество сотрудников: 20 чел.

Наличие налоговой задолженности: предприятие налоговой задолженности не имеет.

Место реализации проекта: Республика Казахстан, Жамбылская область, г.Тараз, мкр.Каратау д.17

Основные виды деятельности предприятия:

- пошив сценической одежды
- пошив национальной одежды
- пошив школьной одежды

Основной предмет деятельности предприятия: производство и реализация швейных изделий на рынке городов Тараза, Алматы, Астаны и Актау.

Краткая характеристика хозяйственной деятельности: ИП «Дана-Дель» занимается пошивом швейных изделий широкого ассортимента. В настоящее время предприниматель осуществляет хозяйственную деятельность в собственных производственных помещениях, имеет штат квалифицированных сотрудников. Сбыт осуществляется путем участия в различных государственных закупках и заказов со стороны населения, так и частных организации. Таким образом, эта сфера для предпринимателя - не новая, опыт работы в этом направлении имеется.

Введение

Для многих кочевых народов самой ранней формой материи был войлок. Этот нетканый материал служил человеку на протяжении всей жизни в виде одежды, обуви, убранства для жилища, попон для лошадей. Войлок, согласно традиционным представлениям, оберегал от злых духов и вражеских сил, спасал от зноя и холода.

Войлок изготавливали в основном из овечьей шерсти. Благодаря верхнему чешуйчатому слою (*кутикуле*) шерстяные волокна под воздействием горячей воды и пара способны сцепляться друг с другом, на чем и основан принцип войлокования. Поскольку шерсть дикой овцы не имела кутикулы, первый войлок мог появиться не раньше, чем была одомашнена овца.

Поэтому начало истории войлока исследователи относят к 5-6 тыс. до н.э., когда были одомашнены также лошадь и собака, помогавшие пасти большие отары. Именно с этого времени войлокование стало одним из основных занятий в хозяйственной деятельности многих народов.

Первые войлочные изделия изготавливали из натуральной шерсти естественного природного цвета.

В дальнейшем крашение войлока производили красителями, полученными из растений. Так, зелёный цвет получали из листьев ореха, шелковицы и крапивы; коричневый - из отвара ореховой скорлупы, а серый - из зрелой фасоли; розовый цвет шерсти придавали цветки дикого мака и веточки синей сливы, а желтый - луковая шелуха.

Позднее путем последовательного окрашивания или смешивания красителей удалось добиться новых цветовых сочетаний. Серьёзное внимание уделялось устойчивости красителя к атмосферным явлениям, стирке, истиранию в процессе эксплуатации. Поэтому для закрепления и фиксирования красителей использовали сок кислой (*квашеной*) капусты, дубовый пепел, ржавые гвозди, медный купорос.

При создании войлочных изделий, природные красители хорошо гармонировали друг с другом, позволяя народным мастерам создавать красочные традиционные узоры, используя разнообразную палитру оттенков.

Войлочное полотно обычно изготавливали в виде полотнищ различной толщины. Тонкий войлок использовали в качестве головных покрывал, из толстых делали доспехи, обувь, покрытия для юрты и лошадей. Известно несколько способов декорирования и украшения войлочных изделий: вкатывание узора;

аппликация войлоком, тканью, кожей; инкрустация войлоком (*мозаичный способ*) с использованием декоративной стежки; вышивка по войлоку, украшение бисером и ракушками; роспись по войлоку и др. Основные из них сохранились до настоящего времени.

1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает организацию войлочной мастерской в г.Тараз Жамбылской области Республики Казахстан.

Основными видами производимой продукции будет:

- головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка;
- куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи;
- полусапожки для мальчиков: комбинированные ботильоны подростковые;
- головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой;
- куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи;
- полусапожки для девочек: комбинированные ботильоны подростковые.

В последующем в ассортимент производимой продукции могут быть добавлены другие виды войлочной продукции.

Целевой группой планируемого цеха будут магазины и любые другие торговые точки по продаже одежды, сувениров и аксессуаров г.Тараз, с перспективой охвата близлежащих регионов, а также стран ближнего СНГ.

Мастерская будет размещена в арендованном помещении общей площадью 120 квадратных метров.

Учитывая запланированные в настоящем бизнес-плане обороты предприятия, рекомендуется осуществлять деятельность в рамках индивидуального предпринимателя на упрощенном режиме с использованием специального налогового режима на основе упрощенной декларации.

Данный бизнес-план не является окончательным вариантом руководства к действию, а показывает лишь потенциальную возможность развития такой бизнес-идеи. Поэтому при реализации настоящего проекта возможно изменение, как программы продаж, так и ассортимента выпускаемой продукции. Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемой к выпуску продукции, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

2. Описание продукта (услуги)



Войлок - древнейший материал с уникальными свойствами. Интересный, довольно универсальный и экологичный, в настоящее время он переживает второе рождение и вновь входит в моду.

Войлок - это плотный нетканый материал из натуральной шерсти.

Из чего делают войлок

Получают его путем валяния (мокрого или сухого), используя особое строение шерстяных волокон. Каждая шерстинка имеет кутикулу – чешуйчатое строение, благодаря которому волокна под действием горячей воды, пара или механических усилий крепко сцепляются друг с другом.

Появился этот уникальный материал в 5-6 веке до н.э., когда одомашнили овец. Шерсть дикой овцы не имеет кутикулы и строение ее таково, что волокна не сцепляются с такой же прочностью между собой, как домашней. Материал применяется очень широко: в автомобилестроении, в мебельном производстве, в строительстве. Из него шьют обувь, верхнюю одежду и головные уборы, ковры, предметы декора и игрушки, а также сумки и даже бижутерию. Для каждой отрасли тип материала разный.



Какой бывает войлок

➤ технический чистошерстяной – для производства используется чистое сырье. Шерсть обрабатывается по способу «мокрого валяния», в которой используются вода и горячий пар. В результате получают чистошерстяные пластины в рулонах, длина и ширина которых может достигать 20 м и 2 м соответственно. Плотность войлока колеблется в пределах 0,15 и 0,39 г на кв. см, а толщина – 0,2 до 3 см.

➤ иглопробивное полотно – это альтернатива ватине, применяется, в частности, в мебельном производстве. По составу войлочная ткань этого типа подразделяют на чистошерстяные, шерстяные, полушерстяные и синтетические. Плотность - колеблется в интервале 200 - 1600 г на кв. см, толщина - в пределах 0,1 - 1 см. Материал может быть цветной - до двадцати различных оттенков.

Полотна из шерсти бывают:

- обувными (для валяной обуви: подошвенный и туфельный);
- техническими грубошерстными – применяются для сальников, прокладок, фильтров (масляных, топливных), защищают от трения, в музыкальных инструментах, полировочных кругах, одежде, машинах;
- потниковыми и подхомотовыми – используются в шорно – седельных изделиях; юрточными – для изготовления юрт;
- строительными – используются в качестве утеплителя и звукоизоляционного материала, а также в качестве подложки для линолеума.

Отдельно отметим такую ткань, как фетр и из чего его делают, а также материал термовойлок (*прессованный войлок*). Так вот,

- фетр – войлок из пуха кроликов и коз, применяется для изготовления верхней одежды, головных уборов, сумок и предметов декора.
- термовойлок - это нетканый материал, который используют, в том числе для изготовления матрасов.

Характеристики

➤ экологичность. Это – полностью экологически чистый материал, не содержит токсичных веществ в своем составе. Более того, он способен впитывать и нейтрализовывать частично пары формальдегида, что делает его незаменимым в качестве изоляционного материала в жилом строительстве;

➤ теплопроводность. Овечья шерсть обладает замечательными теплоизоляционными свойствами, а войлок, состоящий из большого количества крепко сцепленных шерстяных волокон, является уникальным утеплителем. Он замечательно поглощает влагу и выводит ее, поэтому дом, в котором он использован в качестве утеплителя, никогда не будет сырым и с повышенной влажностью. Войлочные валенки – самая теплая зимняя обувь. Ноги в них никогда не замерзнут и не намокнут от снега;

➤ антибактериальность. В полотне не заводятся болезнетворные микробы и грибки плесени; легкость. При всех своих замечательных технических характеристиках материал еще и необычайно легкий;

➤ износостойкость. Обладает стойкостью к истиранию, он



достаточно длительное время не теряет своих свойств.

Ассортимент планируемой продукции войлочной мастерской представлен в таблице 1.

Таблица 1 – Ассортимент планируемой продукции цеха

Наименование	1 год, ед.
Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка, шт.	572
Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи, шт.	572
Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые, шт.	572
Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой, шт.	572
Куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи, шт.	572
Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые, шт.	572

3. Программа производств

В таблице 2 представлена планируемая программа производства по годам реализации проекта.

Таблица 2 - Планируемая программа производства по годам

Показатель	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
Мощность, %	58%	78%	90%	95%	100%	100%	100%
Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320
Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320
Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320
Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320
Куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320
Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые, шт.	572	1 034	1 188	1 254	1 320	1 320	1 320

Программа продаж будет осуществляться на основе результатов, проведенных маркетинговых исследований (с целью определения предпочтений потребителей в войлочной продукции), а также посредством рекламных акций.

При формировании цен была учтена покупательная способность потребителей, определяемая средним уровнем их доходов.

Формирование цен основано на рыночных ценах и полной себестоимости продукции.

Таблица 3 – Планируемые цены на продукцию

Наименование	Значение, тг.
Войлочный комплект верхней одежды для мальчиков	
Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка	6 000
Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи	18 000
Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые	8 000
Войлочный комплект верхней одежды для девочек	
Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой	7 000
Куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи	19 000
Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые	9 000

При расчете программы продаж инфляция во внимание не принималась, поскольку связанное с инфляцией повышение цен пропорционально отразится на увеличении цен продаж предприятия.

4. Маркетинговый план

4.1 Описание рынка продукции (услуг)

В стране утрачено производство **шерстяной пряжи и шерстяных тканей**. На данный момент из всего объема производимой **шерсти** на территории РК перерабатывается около 11%. Весь остальной объем или сжигается (*грубая*), или вывозится контрафактным путем, или продается за бесценок.

При этом стоит отметить, что фактической переработке подвергается только тонкая шерсть (*только промывка*), большая часть грубой и полугрубой шерсти не перерабатывается. Да и промывка тонкой шерсти производится по заказу представителей китайских компаний, не представляющих официальных отчетов в органы статистики, поэтому официально перерабатывается только очень незначительная часть производимой шерсти.

Объем производства шерсти всех видов в целом по стране в 2018 году составил 39 165 тонн, что выше уровня предыдущего года всего на 0,5%. Наблюдается незначительный рост объема производства невыттой шерсти и шерсти выттой обезжиренной как в 2018 году, так и за 2019 год.

Отечественными предприятиями проводится первичная переработка шерсти (*промывка и производство топса*), а также осуществляется производство валяльно-войлочных изделий.

Из действующих 13 предприятий имеют возможность перерабатывать тонкорунную шерсть 4 предприятия: *ТОО «Фабрика ПОШ-Тараз», ТОО «Caspiy Lana Atyrau», ТОО «Шымкент-Кашемир», ТОО «Куат ЛТД»*. Оставшиеся предприятия – это сохранившиеся с советских времен сапоговаляльные фабрики с оборудованием и технологиями, требующими модернизации, с основной продукцией как валенки, стельки, войлок: *ТОО «Войлочная фабрика», ТОО «Аяз», ТОО «Петропавловская фабрика зимней обуви», ТОО «Роза валяльно-войлочный комбинат», ТОО «Костанайская фабрика валяльной обуви»*.

В Казахстан в основном импортируются продукты, изготовленные после глубокой переработки шерсти, это, в частности, готовые изделия, пряжа, ткани, ковровые изделия, с высокой добавленной стоимостью. Данный факт связан с недостаточностью на территории республики предприятий **глубокой переработки шерсти**.

На сегодняшний день в Казахстане налажено производство грубой шерсти, из которой можно произвести войлок, утеплители и другую продукцию. Для производства **шерстяных тканей** используемых при производстве костюмов, пальто и другой одежды необходима *тонкорунная шерсть*, которая производится в малых объемах.

Таким образом, для производства в РК текстильной продукции из шерсти не хватает соответствующего сырья – тонкой шерсти. В связи с чем, требуется развитие тонкорунного овцеводства для удовлетворения внутреннего потребления и выхода на внешние рынки.

Объем производства продукции легкой промышленности в РК в январе 2019 года составил 6,4 млрд. тенге, что в номинальном выражении на 14,3% выше аналогичного периода 2018 года. При этом индекс физического объема продукции легкой промышленности в январе 2019 года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года составил 117,5%. Рост ИФО наблюдается только в секторах:

производство текстильной продукции (123,75%) и производство кожаной и относящейся к ней продукции (102,1%). ИФО производства одежды показало снижение (96,7%).

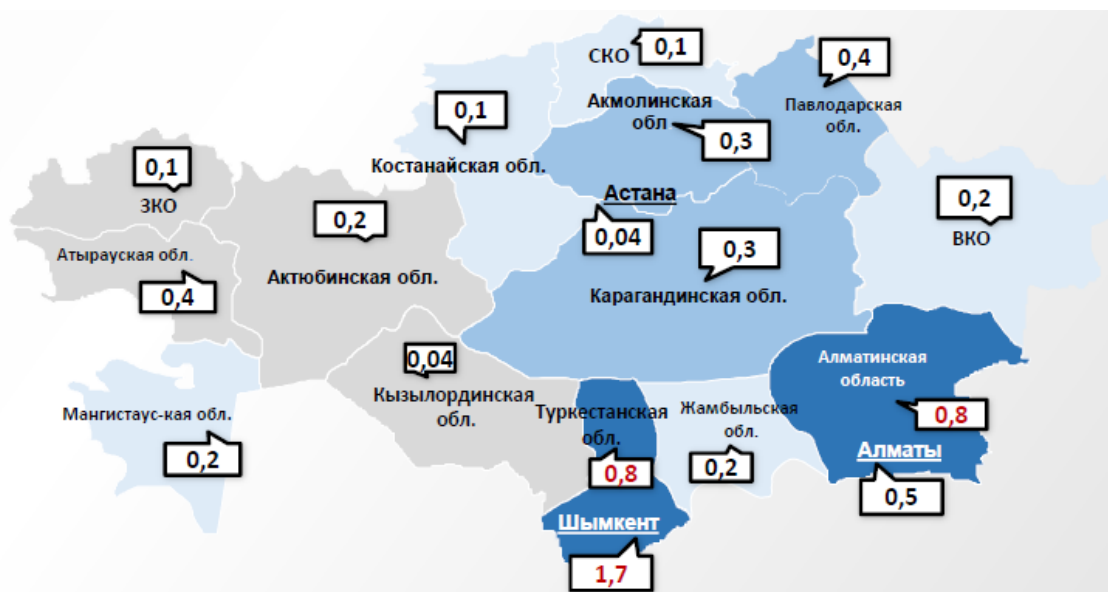


Динамика объемов производства легкой промышленности, млрд. Тенге

(Источник: Kazakhstan Industry Development Institute www.kidi.gov.kz)

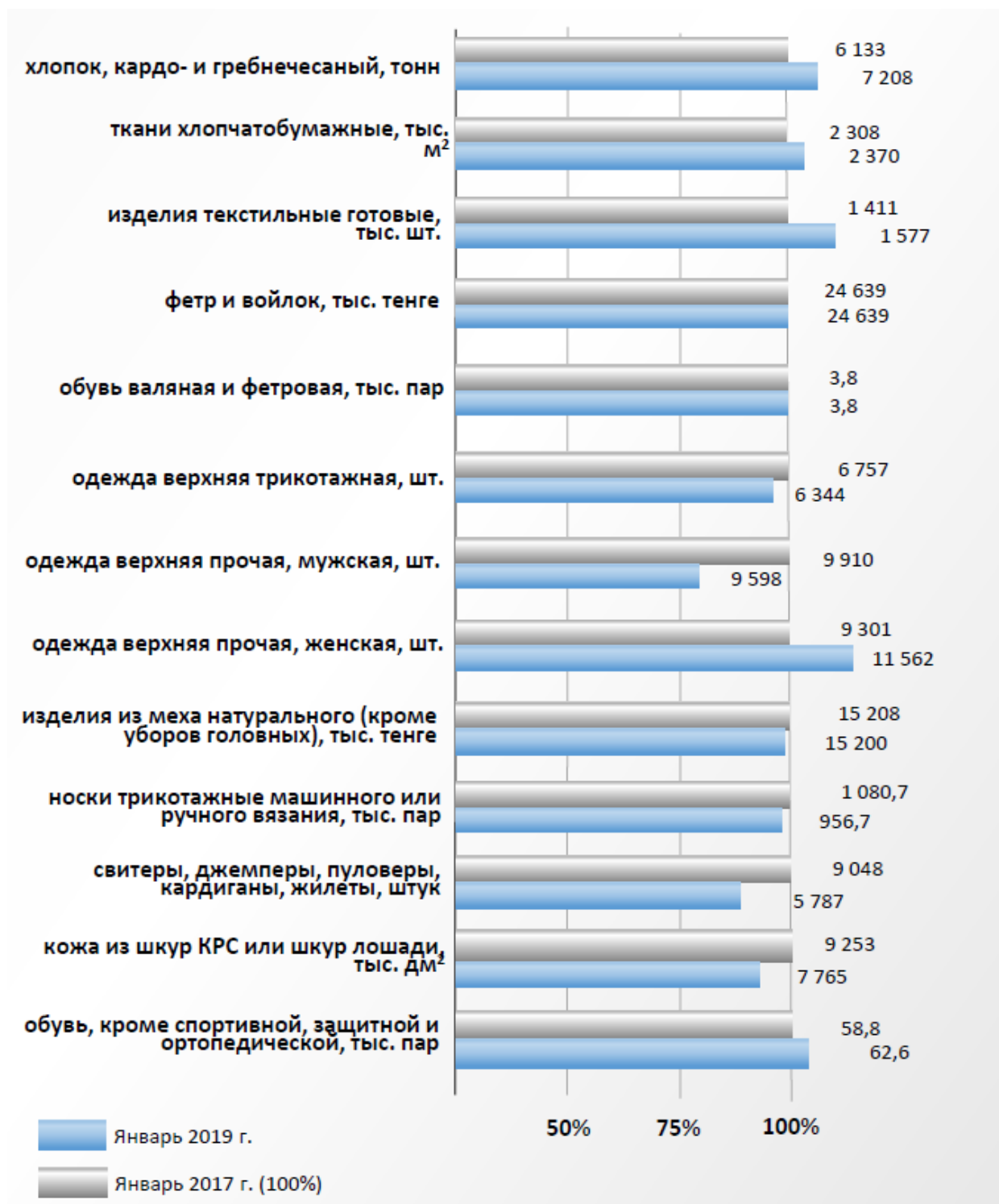
Производство продукции легкой промышленности по регионам РК за январь 2019 г., млрд. тенге

(Основная концентрация отрасли приходится на три региона: г. Шымкент, Туркестан и Алматинская область)

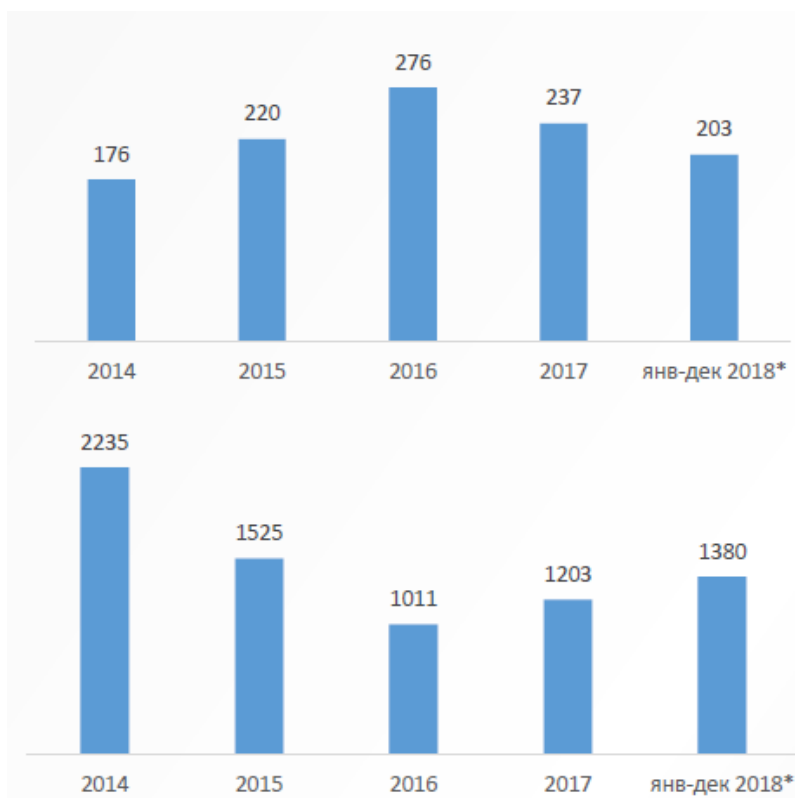


Объем производства основных видов продукции легкой промышленности за январь 2019 г. в сравнении с аналогичным периодом 2018г.

Максимальный рост производства наблюдается по следующим товарам: одежда верхняя прочая, кроме трикотажной, женская или для девочек (в 2,4 раза), хлопок, кардо- и гребнечесаный (в 1,8 раза), изделия текстильные готовые (на 11,8%), обувь, кроме спортивной, защитной и ортопедической (на 6,5%).



Источник: Kazakhstan Industry Development Institute www.kidi.gov.kz



Экспорт

Экспорт продукции легкой промышленности за январь-декабрь 2018 г. по сравнению с аналогичным периодом 2017 года уменьшился на 14,3% до 203 млн. долл. США.

Импорт

Импорт продукции легкой промышленности за январь-декабрь 2018 г. составил 1 380 млн. долл. США, что выше аналогичного показателя 2017 г. на 14,7%.

Показатели торговли и рынки сбыта

Структура экспорта/импорта основных видов продукции легкой промышленности за январь-декабрь 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ ТОВАРА	ЭКСПОРТ
Волокно хлопковое	38,4%
Текстильные материалы	15,8%
Прочее постельное белье х/б	6,9%
Пряжа х/б	6,0%
Ткани х/б, суровые	3,5%
Дубленая кожа из КРС	3,5%
Другие	25,8%
Всего	100%

НАИМЕНОВАНИЕ ТОВАРА	ИМПОРТ
Прочая обувь	16,5%
Верхняя одежда из хим. нитей	6,2%
Майки, фудайки с рукавами	3,8%
Брюки, комбинезоны	3,6%
Одежда б/у	2,3%
Тканые ковры и пр.	1,9%
Другие	65,7%
Всего	100%

Источник: Kazakhstan Industry Development Institute www.kidi.gov.kz

В Казахстане сроком на шесть месяцев был введен запрет на вывоз необработанных шкур крупного рогатого скота.

Об этом говорится в приказе министра индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан.

«Ввести запрет на вывоз с территории Республики Казахстан: сроком на два года регенерируемой бумаги, картона, макулатуры и отходов (код единой товарной номенклатуры Внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза 4707), сроком на шесть месяцев необработанных шкур крупного рогатого скота (код единой товарной номенклатуры Внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза 4101)» - отмечено в приказе от 19 февраля 2019 года № 89.

Глава МИИР поручил уведомить о запрете Министерство национальной экономики, Комитет государственных доходов Министерства финансов и Пограничную службу Комитета национальной безопасности Республики Казахстан. Как сообщали ранее в пресс-службе Министерства по инвестициям и развитию (МИИР до реорганизации. - Прим. автора), решение принято в целях поддержки кожевенных предприятий страны: средняя экспортная цена выделанной кожи почти в четыре раза превосходит цену полуфабриката. Ранее аналогичный запрет для обеспечения сырья и загрузки казахстанских кожевенных предприятий действовал с ноября 2016 года по апрель 2017 года.

Он показал положительные результаты. Во время действия запрета началось восстановление деятельности кожевенных предприятий, увеличена загрузка производственных мощностей и повысилась эффективность отечественного производства данной отрасли. В Казахстане выпускаются кожевенные полуфабрикаты (*wet blue, кожевенный крашенный краст*) и готовая продукция (*кожа обувная, мебельная, одежная, галантерейная, шорно-седельная*).

(Источник: tengrinews.kz)

4.2 Основные и потенциальные конкуренты

Основными конкурентами предприятия являются компании – производители спецодежды.

Таблица 4 - Список компаний по республике, занимающиеся производством изделия из войлока

Наименование компании	Описание и месторасположение
Асыл Мұра, ИП	Мастерская «Асыл мура» создана в 2010 г. Возрождая самобытное казахское национальное ремесло войлок валяния, мастера создают эксклюзивную женскую одежду. г. Нур-Султан (<i>Астана</i>) и Акмолинская область
Роза-валяльно-войлочный комбинат, ТОО	«Роза-валяльно-войлочный комбинат» основано в 1991 и выпускает широкий спектр продукции из натуральных и экологически – чистых материалов из войлока, а именно уникальные модели унт мужских и женских, все виды валенок для детей и взрослых с разнообразной отделкой, стельки, войлок. г. Семей Восточно-Казахстанская область ул.Шугаева 153
Assyl Mura, ИП	Молодая компания была основана в 2015 году. Мы создали мастерскую для пошива одежды из войлока ламинированной с шёлком. Наш ассортимент включает в себя: жилеты, накидки и женская одежда из открытых вязки войлока. г. Алматы, ул. Герцена, 1
Dani. Kazakhstan	Одежда ручного производства из войлока. г. Астана, ул.Сауран, 7-114
Кундузбаева, ИП	Изготовление из войлока национальной посуда для кумыса/шубата. г. Алматы, ул. Гоголя
Aigul Line, ТОО	«Aigul Line» зарегистрировано в 2011 году и занимается производством и продвижением на внутренний и внешний рынки изделий ручной работы из войлока. Компания являлась организатором и участником различных мероприятий и форумов, как на национальном, так и международном уровнях. г. Алматы, ул. Сейфуллина 553, офис 3
ИП «ТОКАЕВ»	Уникальные национальные казахские изделия ручного изготовления из натуральных и экологически чистых материалов по всем канонам кочевых традиций предков великой степи и гор. г. Алматы

Источник: <https://www.damu.kz/>

Основными преимуществами создаваемого предприятия являются:

- **Качество** выпускаемой продукции за счет использования качественного сырья для изготовления изделий;
- **Разумные цены**, скидки для постоянных клиентов;
- **Профессионализм** персонала предприятия.

4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

По результатам анализа конкурентных преимуществ страны текстильная промышленность определена как один из семи наиболее перспективных кластеров.

Казахстанская текстильная промышленность имеет большой потенциал для успешного развития отрасли, учитывая более низкие показатели затрат при производстве, близость к сырью и потенциальным рынкам сбыта производимой продукции, привлекательный инвестиционный климат, развитую транспортную инфраструктуру. Казахстан обладает хорошим масштабом рыночных возможностей для развития текстильной индустрии.

4.4 Стратегия маркетинга

Главной целью проектируемого цеха является проникновение на рынок и последующее существование в нем.

В качестве основного метода продвижения необходимо использовать прямую рекламу на интересующие целевые группы. Для этого можно использовать:

- рассылки рекламных материалов о цехе и рекламно-технической документации по его продукции;
- участие в тендерах, в частности проводимых государственными организациями и учреждениями);
- размещение информации о предприятии на бесплатных интернет-ресурсах, подача бесплатных объявлений.

Организацию реализации продукции на предприятии предполагается осуществлять с учетом следующих принципов:

1. Постоянный мониторинг конкурентоспособности и работа над ее совершенствованием;
2. Использование комплекса мер по формированию спроса и стимулированию сбыта, формированию имиджа и закреплению постоянных клиентов.

Формирование спроса и стимулирование сбыта планируется исходя из следующих моментов:

- Относительно низкий уровень цен по сравнению с другими;
- Квалифицированный персонал;
- Современное оборудование;
- Участие в тендерах на поставку спецодежды;
- Реализация программ по стимулированию спроса.

В штате предусмотрен продавец, который будет обслуживать клиентов, приходящих в цех. В планах предприятия – привлечение к сотрудничеству оптовых продавцов.

Таблица 5 - SWOT-анализ проекта

Внешняя среда	Возможности	Расширение производственных мощностей. Увеличение ассортимента выпускаемой войлочной продукции.
	Угрозы	Организация крупных производств по выпуску аналогичной продукции. Увеличение доли импорта (<i>увеличение доли потребления импортной продукции</i>).
Внутренняя среда	Преимущества	Использование высокотехнологичного и современного оборудования. Использование качественного материала для пошива изделий.
	Недостатки	Неузнаваемость предприятия (<i>новый проект</i>). Зависимость от цен на сырье.

5. Техническое планирование

5.1 Технологический процесс

Из чего же состоит овечья шерсть и какая она бывает? Шерсть овечью можно разделить по типам волокон на четыре вида. Пуховые волокна – самые тонкие, мягкие, но вместе с тем очень прочные волосы. Второй вид - переходный волос. Это более толстое волокно, а поэтому немного грубее. Остевой волос еще грубее, чем переходный, а самый грубый и жесткий так называемый мертвый волос. Это очень толстое и грубое в волокно, покрытое пластинчатыми крупными чешуйками. Если шерсть преимущественно состоит из однотипных волокон, например только из пуха и переходного волоса, то ее называют «однородной». Та, которая содержит все типы волокон, именуется «неоднородной».

Технологический процесс:

1. Стрижка овец. Во время стрижки следует сортировать сырье по сортам. Ведь отличаться может не только шерсть, полученная от овец разных пород (*шерстяной или мясной*), но даже волокна, состриженные с разных частей тела одной овцы, отличаются по качеству, чистоте, длине. Также отделяется сырье с большой загрязненностью, поскольку впоследствии оно будет поддаваться более тщательной обработке.

2. Расчесывание и предварительная очистка сырья толстым гребнем. Как правило, прочесывают шерсть только в промышленных условиях, чтобы убрать крупную грязь перед стиркой.

3. Стирка и обезжиривание руна. Стирают 4-5 раз (*в зависимости от степени загрязнения*) в холодной воде с использованием специальных моющих средств для стирки. Обычное мыло использовать нельзя, иначе шерсть пересохнет и будет ломкой и колючей. Также при стирке шерсть не трут, а лишь отжимают руками, медленно перебирая слой за слоем. Так она меньше путается.

4. Постиранную шерсть отжимают с помощью махровой ткани и сушат на солнце. Очень важно на этом этапе обеспечить проветривание и вентиляцию. Самый простой способ сушки – разложить ее равномерным слоем на мелкой сетке, что обеспечит всесторонний доступ воздуха к сырью. Чем тоньше будет слой, тем быстрее и качественнее просохнет шерсть. Максимально допустимая толщина при этом - 1,5 см. При более толстом слое процесс сушки заметно замедляется.

5. Шерсть необходимо вычесать. Так как при мойке волокна перепутываются и расчесывание необходимо для того, чтобы шерсть стала однородной, без клочков, тогда и прясть будет легче, и пряжа станет более качественной, причем, чешут сразу же после просушки, так как шерсть хорошо впитывает влагу. Существует два способа, как может проходить обработка шерсти вычесыванием – кардовое или гребенное.

В быту наиболее распространено вычесывание с помощью карды, то есть щетки с очень частой щетиной из тонкой, но жесткой металлической проволоки. Гребенное вычесывание применяют обычно только при обработке шерсти длинного волокна, но такое в российском овцеводстве встречается крайне редко. Вычесанная шерсть представляет собой однородную субстанцию, волокна которой лежат параллельно друг другу. Это так называемая «ровница». Чтобы добиться такого результата обычно приходится проделывать эту процедуру до нескольких раз. Также можно немного отбить сырье деревянным прутком для мягкости.

6. Последний этап - ручное прядение ниток, а затем тканей на ручных станках и инструментах. Веретенный способ прядения наиболее сложен в исполнении. И хорошо, если в доме от бабушки кроме веретена сохранился еще и гребень на ножке (*для пряжи*). К гребню крепят шерсть на уровне головы сидящего человека. В правую руку берут веретено, начинают вращать его по часовой стрелке между большим и указательным пальцем, одновременно отщипывая и подавая на веретено шерсть, которая при этом закручивается в нитку.

В современном мире используют механические прялки с электроприводом, что, конечно, намного быстрее и проще, чем прясть вручную. Кроме экономии времени и трудозатрат, их использование позволяет получать более тонкую, равномерную по толщине нить. И вот, наконец, у вас в руках ниточка, вы можете делать с ней все, что пожелаете: связать ажурную нарядную шерстяную шаль, теплые носки в подарок родному человеку, теплый плед или вязаную игрушку к наступающему празднику.

Кроме того, важно упомянуть, что одно из главнейших свойств и особенностей шерсти – хорошая способность к свойлачиванию. То есть из шерсти получается отличный войлок! Это свойство обусловлено особыми качествами шерсти - мягкостью и извитостью волокон, а также наличием чешуйчатого слоя на поверхности волоса. Войлок можно сделать и своими руками. Сейчас войлоковаление – очень актуальное занятие для многих рукодельниц. Из войлока

можно изготовить все, до чего додумается ваше воображение и фантазия! Одежда, головные уборы, аксессуары, элементы интерьера, сумки, игрушки, декоративные панно, ковры ручной работы, узорчатые пледы и много другое.

Валяют войлок двумя способами. Техника мокрого валяния из шерсти применяется при изготовлении декоративных предметов интерьера: гирлянд, ваз, цветов. Сухой метод используется для создания объемных изделий: кукол, бижутерии, игрушек. Каждый способ требует использования разных материалов. Мокрое валяние подразумевает применение мыла и горячей воды, для сухого нужны специальные иглы с засечками.

5.2 Здания и сооружения

Предполагаемый цех планируется разместить в нежилом арендованном помещении площадью около 120 квадратных метров. Ввиду особенности производственного процесса помещение будет снабжено системой противопожарной безопасности. Помещение будет состоять из непосредственно цеха по очистке шерсти.

На основе интернет-ресурсов irr.kz, krisha.kz и satu.kz было определено, что средняя стоимость аренды производственных помещений составляет 1 700 - 3 000 тг./кв.м. в месяц. В связи с этим в постоянные расходы предприятия заложена арендная ставка 2 000 тг./кв.м. в месяц.

5.3 Оборудование и инвентарь (техника)

Перечень оборудования и затраты на его приобретение представлены в нижеследующей таблице.

Таблица 6 - Перечень оборудования для цеха

Наименование	Кол-во	Цена	Сумма
Здания и сооружения			
Оборудование			13 254
Трепальная машина для шерсти Рыхлитель «МР-1», колок К50/4.	1	1 350	1 350
Чесальная машина «БЧВМ 1-М», 2.2 кВт, 220/380В, выходной барабан 70/200 см.	1	2 640	2 640
Валяльный станок «ВМ-200» 380В, 3.0 кВт, м-ред. планетарный, раб. ширина 200 см.	1	3 204	3 204
Агрегат предварительной очистки шерсти от сорной примеси «АСО-200», рабочая ширина 200 см.	1	1 140	1 140
Рабочий стол для «ВМ-200» 2000/1200 мм Для выкладки/формирования пласта под валяние. Лиственница в.с. (1 секция)	4	192	768
Мини-мойка для шерсти - 3 ванны (1400/450/700), габариты: 1500/850/750мм, нержавеющая сталь, флотатор 1.5 кВт, система стока, смесители, дренажная сетка. 20-40 кг/ч.	1	3 060	3 060
Отжимные валы для контрольного отжима шерсти, 1.5кВт, рабочая ширина 500 мм.	1	1 092	1 092
Техника			
Итого			13 254

Цены на оборудование указаны на основе результатов обзора и анализа цен в интернете.

5.4 Коммуникационная инфраструктура

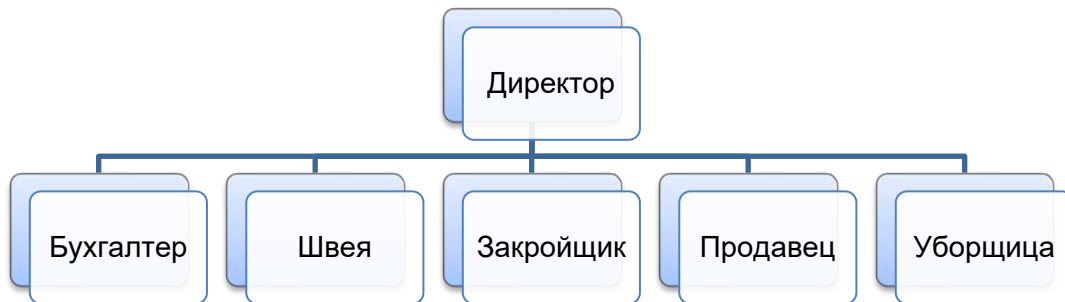
Проектом предусмотрена аренда помещения, в котором уже будет необходимая коммуникационная инфраструктура, а именно электро-, тепло- и водоснабжение, а также телефонная связь. При необходимости будет произведена необходимая адаптация под условия работы цеха.

6. Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор.

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже (рисунки 7).

Рисунок 1 - Организационная структура



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

7. Реализация проекта

7.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с августа 2020 года по сентябрь-октябрь 2020 г.

Таблица 7 - Календарный план реализации проекта

Мероприятия\Месяц	1 год				
	8	9	10	11	12
Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО					
Решение вопроса финансирования					
Получение кредита					
Выбор помещения					
Поиск персонала					
Поставка оборудования, монтаж					
Размещение рекламы					
Начало работы					

7.2 Затраты на реализацию проекта

Оценка инвестиционных затрат представлена в следующей таблице.

Таблица 8 - Инвестиционные затраты в 1 год.

Наименование	Сумма, тыс. тг.	1 год
		Август
Оборудование	13 254	13 254
Оборотный капитал	3 543	3 543
Итого	16 797	16 797

Расходы по доставке оборудования включены в стоимость самого оборудования.

8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из переменных расходов.

Таблица 9 - Переменные расходы в месяц, без НДС

Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	0,25	2 800	700
2	Подкладочный шелк	м	0,25	800	200
3	Дублерин эластичный тонкий	м	0,3	950	285
4	Нитки армированные	шт	1	80	80
5	Нитки отделочные	шт	1	80	80
6	Аппликация из кожи	ком	1	700	700
7	Пошив	раб	1	2 000	2 000
	Итого				4 045

Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	1,3	2 800	3 640
2	Подкладочный шелк	м	1,5	800	1 200
3	Натуральная кожа для декорирования	дц	2	700	1 400
4	Молния разъемная 35 см	шт	1	350	350
5	Нитки армированные	шт	2	80	160
6	Ленты для упругости шва	рул	1	450	450
7	Аппликация из кожи	ком	1	700	700
8	Пошив	раб	1	4 000	4 000
	Итого				11 900

Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	0,25	2 800	700
2	Задник «союзка» хром	дц	0,3	1 200	360
3	Шнурки	пар	1	100	100
4	Подошва микропористая	пар	1	800	800
5	Блочки	шт	12	30	360
6	Стелька задник под носки	пар	1	200	200
7	Вкладная стелька	пар	1	180	180
8	Клей нейрит	гр	0,2	400	80
9	Нитки армированные	шт	1	80	80
10	Иголки	шт	1	140	140
11	Изготовление	раб	1	2 600	2 600
	Итого				5 600

Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	0,35	2 800	980
2	Подкладочный шелк	м	0,25	800	200
3	Дублерин эластичный тонкий	м	0,3	950	285
4	Нитки армированные л/х	шт	1	80	80
5	Нитки отделочные	шт	1	80	80
6	Тесьма декоративная	м	1,8	80	144
6	Аппликация из кожи	ком	1	700	700
7	Пошив	раб	1	2 400	2 400
	Итого				4 869

Куртка для девочек: комбинированная войлоком с кожей

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	1,3	2 800	3 640
2	Подкладочный шелк	м	1,5	800	1 200
3	Тесьма декоративная	м	2,4	700	1 680
4	Капсырма декоративная крючок	шт	1	700	700
5	Нитки армированные	шт	2	80	160
6	Ленты для упругости шва	рул	1	450	450
7	Аппликация из кожи	ком	1	700	700
8	Пошив изделия	раб	1	4 000	4 000
	Итого				12 530

Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые

№	Наименование	Ед.из.	Кол.	Цена, тг.	Сумма, тг.
1	Войлочное полотно ширина 2 м.	м	0,25	2 800	700
2	Задник «союзка» хром	дц	0,3	1 200	360
3	Молния	пар	1	500	500
4	Подошва микро-прочная	пар	1	800	800
5	Блочки	шт	12	30	360
6	Стелька задник под носки	пар	1	200	200
7	Вкладная стелька	пар	1	180	180
8	Клей нейрит	гр	0,2	400	80
9	Нитки армированные	шт	1	80	80
10	Иголки	шт	1	140	140
11	Изготовление	раб	1	2 600	2 600
	Итого				6 000

Переменные расходы состоят из затрат на ткань и фурнитуру для изготовления продукции. Цены на материал указаны на основе результата анализа цен на рынке г.Тараз.

9. Общие и административные расходы

Проектом предусмотрена аренда помещения стоимостью 160 тыс. тенге в месяц. В эту стоимость будут включены все коммунальные платежи, за исключением расходов по электроэнергии и телефонной связи.

Таблица 10 - Общие и административные расходы предприятия в год, тыс. тг

Затраты		1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
ФОТ		950	950	950	950	950	950	950
Аренда производственного помещения	120 кв.м.	160	160	160	160	160	160	160
Электроэнергия		5	5	5	5	5	5	5
Расходный материал		7	7	7	7	7	7	7
Услуги связи		2,0	2	2	2	2	2	2
Обслуживание и ремонт ОС		6	6	6	6	6	6	6
Услуги банка		1,5	2	2	2	2	2	2
Расходы на рекламу		5	5	5	5	5	5	5
Прочие непредвиденные расходы		4	4	4	4	4	4	4
Итого		1 141	1 141	1 141	1 141	1 141	1 141	1 141

Аренда помещения рассчитывалась, исходя из средней арендной ставки на рынке г. Тараз и принята на уровне 2 000 тенге за 1 кв. метр. Расходы на электроэнергию были рассчитаны, исходя из мощности оборудования 0,4 кВт, среднего времени работы оборудования 6 часов в день, расходов на освещение, 22 рабочих дня и стоимостью 1 кВт - 11,02 тг.

Таблица 11 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг

№	Должность	Количество	оклад	ФОТ
	<i>Административно-управленческий персонал</i>			
1	Директор	1	100	100
2	Бухгалтер	0,5	80	40
	Итого	2	180	140
	<i>Производственный персонал</i>			
1	Швея	5	110	550
2	Закройщик	1	100	100
	Итого	6	210	650
	<i>Обслуживающий персонал</i>			
1	Продавец	1	100	100
	Итого	1	100	100
	<i>Вспомогательный персонал</i>			
1	Уборщица	1	60	60
	Итого	1	60	60
	Всего по персоналу	10	550	950

10. Потребность в финансировании

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица 12 - Инвестиции проекта, тыс. тг.

Расходы, тыс.тг.	1 год
Инвестиции в основной капитал	13 254
Оборотный капитал	3 543
Всего	16 797

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала.

Таблица 13 - Программа финансирования на 2020 г., тыс. тг.

Источник финансирования, тыс.тг.	Сумма	Период	Доля
Собственные средства	3 543	08.2020	21%
Заемные средства	13 254	08.2020	79%
Всего	16 797		100%

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица 14 - Условия кредитования

Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	7%
Срок погашения, лет	6,0
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	3
Льготный период погашения основного долга, мес.	3
Тип погашения основного долга	равными долями

Таблица 15 - Выплаты по кредиту, тыс. тг

Вознаграждение	7,0%	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
Период	итого	всего	всего	всего	всего	всего	всего	всего
Освоение	13 254	13 254						
Капитализация %	232	232						
начисление %	2 985	687	787	623	458	294	130	7
Погашено ОД	13 486	1 173	2 345	2 345	2 345	2 345	2 345	586
Погашено %	2 753	455	787	623	458	294	130	7
Остаток ОД	0	12 313	9 968	7 622	5 277	2 932	586	0

Кредит погашается в полном объеме в 7 году, согласно принятым вначале допущениям.

11. Эффективность проекта

11.1 Проекция Cash-flow

Проекция Cash-flow (*Отчет движения денежных средств, Приложение 1*) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (*притоки реальных денег*) и платежи (*оттоки реальных денег*). Отчет состоит из 3 частей:

- операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании;
- инвестиционная деятельность - вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (*основных средств, нематериальных активов*) и прочих инвестиций;

- финансовая деятельность - вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заёмных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

11.2 Расчет прибыли и убытков

Расчет планируемой прибыли и убытков в развернутом виде показан в Приложении 2.

Таблица 16 - Показатели рентабельности

Годовая прибыль (5 год), тыс.тг.	11 121
Рентабельность активов	28%

11.3 Проекция баланса

Коэффициенты балансового отчета в 2016 г. представлены в нижеследующей таблице.

Таблица 17 - Коэффициенты балансового отчета

Доля основных средств в стоимости активов	0,17
Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом	12,6

11.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 5 лет при ставке дисконтирования 10% составил 11 121 тыс. тг.

Таблица 18 - Финансовые показатели проекта

Внутренняя норма доходности (IRR)	49%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	15 538
Окупаемость проекта (простая), лет	2,6
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,8

Таблица 19 - Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.

Период	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
Доход от реализации услуг	38 324	69 278	79 596	84 018	88 440	88 440	88 440
Балансовая прибыль	645	6 974	10 534	12 154	13 774	13 938	14 061
Полная себестоимость услуг	37 679	62 304	69 062	71 864	74 666	74 502	74 379
Постоянные издержки	11 971	15 832	15 668	15 504	15 340	15 176	15 052
Переменные издержки	25 708	46 472	53 393	56 360	59 326	59 326	59 326
Сумма предельного дохода	12 616	22 806	26 203	27 658	29 114	29 114	29 114
Доля предельного дохода в выручке	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329
Предел безубыточности	36 365	48 094	47 595	47 097	46 598	46 099	45 725
Запас финансовой устойчивости предприятия (%)	5%	31%	40%	44%	47%	48%	48%
Безубыточность	95%	69%	60%	56%	53%	52%	52%

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 71 918 тыс. тенге в год (4 год).

Запас финансовой устойчивости составляет 5% в 1 год, в дальнейшем данный показатель растет (до 48%) по мере уменьшения расходов по процентам.

Предприятие имеет организационно-правовую форму индивидуального предпринимательства и применяет специальный упрощенный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса. Согласно Налоговому кодексу РК ставка индивидуального подоходного налога и социального налога установлена в размере 3% от суммы дохода (валовой доход).

Таблица 20 - Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

Вид налога	Сумма, тыс.тг.
Налог на деятельность ИП, налоги от ФОТ	16 096
Итого	16 096

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 16 096 тыс. тг. за 7 лет.

12. Социально-экономическое и экологическое воздействие

12.1 Социально-экономическое значение проекта

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию 10 новых рабочих мест в г.Тараз;
- поступлению дополнительных доходов в бюджет г.Тараз;

Среди социальных воздействий проекта можно выделить

- развитие животноводства в регионе;
- развитие шерстяной индустрии региона;
- развитие культуры войлоковаляния в регионе;
- участие а также развитие потенциала проекта «город ремесленников»;
- удовлетворение потребностей в качественной войлочной продукции.

В результате реализации проекта создадутся 10 рабочих мест. Планируется повышение квалификации (*за счет статьи «Прочие расходы»*).

12.2 Воздействие на окружающую среду

В целом предприятие не наносит вреда окружающей среде, т.к. производство не связано с созданием вредных отходов, в технологическом процессе не применяются вредные компоненты и вещества.

Приложение

Прогноз движения денежных средств (Cash Flow)(тыс.тг.)

Наименование	ВСЕГО	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
		ВСЕГО	ВСЕГО	год	год	год	год	год
Остаток денежных средств на начало периода			-122	3 753	10 880	19 493	29 594	39 860
Операционная деятельность								
Поступление	536 536	38 324	69 278	79 596	84 018	88 440	88 440	88 440
Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка	48 048	3 432	6 204	7 128	7 524	7 920	7 920	7 920
Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи	144 144	10 296	18 612	21 384	22 572	23 760	23 760	23 760
Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые	64 064	4 576	8 272	9 504	10 032	10 560	10 560	10 560
Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой	56 056	4 004	7 238	8 316	8 778	9 240	9 240	9 240
Куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи	152 152	10 868	19 646	22 572	23 826	25 080	25 080	25 080
Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые	72 072	5 148	9 306	10 692	11 286	11 880	11 880	11 880
Выбытие	474 586	40 816	63 057	70 124	73 059	75 994	75 829	75 706
Сырье	363 125	28 921	46 472	53 393	56 360	59 326	59 326	59 326
Административные расходы	92 611	10 290	13 720	13 720	13 720	13 720	13 720	13 720
Проценты за кредит	2 753	455	787	623	458	294	130	7
Налог на деятельность ИП, налоги от ФОТ	16 096	1 150	2 078	2 388	2 521	2 653	2 653	2 653
Результат операционной деятельности	61 950	-2 492	6 221	9 472	10 959	12 446	12 611	12 734
Инвестиционная деятельность								

Поступление								
Выбытие	13 254	13 254						
Приобретение ОС и НА	13 254	13 254						
Результат инвестиционной деятельности	-13 254	-13 254						
Финансовая деятельность								
Поступление	16 797	16 797						
Поступления по вкладам учредителей	3 543	3 543						
Поступления по кредитам	13 254	13 254						
Выбытие	13 486	1 173	2 345	2 345	2 345	2 345	2 345	586
Выплаты по дивидендам учредителям								
Выплаты по кредитам	13 486	1 173	2 345	2 345	2 345	2 345	2 345	586
Результат финансовой деятельности	3 311	15 624	-2 345	-2 345	-2 345	-2 345	-2 345	-586
Чистые потоки денежных средств	52 007	-122	3 875	7 127	8 614	10 101	10 265	12 147
Остаток на конец отчетного периода	52 007	-122	3 753	10 880	19 493	29 594	39 860	52 007

Отчет о доходах и расходах

Наименование	ВСЕГО	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
		Итого	Итого	год	год	год	год	год
Доход от реализации продукции, услуг	536 536	38 324	69 278	79 596	84 018	88 440	88 440	88 440
Головной убор для мальчиков: кепка без козырька, четырех клинка	48 048	3 432	6 204	7 128	7 524	7 920	7 920	7 920
Куртка для мальчиков: комбинированная войлоком и кожи	144 144	10 296	18 612	21 384	22 572	23 760	23 760	23 760
Полусапожки для мальчиков: Комбинированные ботильоны подростковые	64 064	4 576	8 272	9 504	10 032	10 560	10 560	10 560
Головной убор для девочек: четырех клинка с отлетной ушанкой	56 056	4 004	7 238	8 316	8 778	9 240	9 240	9 240

Куртка для девочек: комбинированная войлоком и кожи	152 152	10 868	19 646	22 572	23 826	25 080	25 080	25 080
Полусапожки для девочек: Комбинированные ботильоны подростковые	72 072	5 148	9 306	10 692	11 286	11 880	11 880	11 880
Себестоимость реализ. товаров, услуг	359 912	25 708	46 472	53 393	56 360	59 326	59 326	59 326
Сырье и материалы	359 912	25 708	46 472	53 393	56 360	59 326	59 326	59 326
Валовая прибыль	176 624	12 616	22 806	26 203	27 658	29 114	29 114	29 114
Расходы периода	92 611	10 290	13 720	13 720	13 720	13 720	13 720	13 720
Амортизация	8 946	994	1 325	1 325	1 325	1 325	1 325	1 325
Расходы по процентам за кредиты	2 985	687	787	623	458	294	130	7
Доход до выплаты налогов	72 081	645	6 974	10 534	12 154	13 774	13 938	14 061
Налог на деятельность ИП, налоги от ФОТ	16 096	1 150	2 078	2 388	2 521	2 653	2 653	2 653
Чистый доход	55 985	-505	4 895	8 147	9 634	11 121	11 285	11 408
Кумулятивный чистый доход	55 985	-505	4 391	12 537	22 171	33 292	44 577	55 985

Баланс

Наименование	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого
Активы	15 351	17 901	23 702	30 991	39 766	48 706	59 528
Текущие активы	3 091	6 967	14 093	22 707	32 808	43 073	55 220
Денежные средства	-122	3 753	10 880	19 493	29 594	39 860	52 007
Дебиторская задолженность							
Запасы	3 213	3 213	3 213	3 213	3 213	3 213	3 213
Прочие краткосрочные активы							
Долгосрочные активы	12 260	10 935	9 609	8 284	6 958	5 633	4 308
Основные средства	12 260	10 935	9 609	8 284	6 958	5 633	4 308
Прочие долгосрочные активы							
Пассивы	15 351	17 901	23 702	30 991	39 766	48 706	59 528
Краткосрочные обязательства							
Краткосрочная кредиторская задолженность							
Прочие краткосрочные обязательства							
Долгосрочные обязательства	12 313	9 968	7 622	5 277	2 932	586	0
Обязательства по кредитам	12 313	9 968	7 622	5 277	2 932	586	0
Капитал	3 038	7 933	16 080	25 714	36 835	48 120	59 528
Уставный капитал	3 543	3 543	3 543	3 543	3 543	3 543	3 543
Прибыль	-505	4 391	12 537	22 171	33 292	44 577	55 985

Анализ безубыточности проекта

Период	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	6 год	7 год
Доход от реализации услуг	38 324	69 278	79 596	84 018	88 440	88 440	88 440
Балансовая прибыль	645	6 974	10 534	12 154	13 774	13 938	14 061
Полная себестоимость услуг	37 679	62 304	69 062	71 864	74 666	74 502	74 379
Постоянные издержки	11 971	15 832	15 668	15 504	15 340	15 176	15 052
Переменные издержки	25 708	46 472	53 393	56 360	59 326	59 326	59 326
Сумма предельного дохода	12 616	22 806	26 203	27 658	29 114	29 114	29 114
Доля предельного дохода в выручке	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329	0,329
Предел безубыточности	36 365	48 094	47 595	47 097	46 598	46 099	45 725
Запас финансовой устойчивости предприятия (%)	5%	31%	40%	44%	47%	48%	48%
Безубыточность	95%	69%	60%	56%	53%	52%	52%