ЭКЦ «Инвест-Проект»
экспертно-консультационный центр

# ГОТОВЫЙ БИЗНЕС-ПЛАН СТРОИТЕЛЬСТВА МАСЛОЗАВОДА (С ФИН. РАСЧЕТАМИ)

МОСКВА - 2019

«ВЫПОЛНИЛ»
Директор ООО ЭКЦ «Инвест-Проект»
_____ А.А. Лумпов
« 01 » марта 2019 г.
м.п.

# ГОТОВЫЙ БИЗНЕС-ПЛАН

## СТРОИТЕЛЬСТВА МАСЛОЗАВОДА
## (С ФИН. РАСЧЕТАМИ)

## ДЕМО-ВЕРСИЯ

Инвестиции: **454 000 000** руб.
Срок кредита: ***** месяцев (** года).
Чистая прибыль: ***** **млн.** руб.
Период планирования: **10** лет.

## 1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

Готовый бизнес-план строительства маслозавода разработан ЭКЦ «Инвест-Проект» в январе - феврале 2019 г.

**Дата публикации отчета:** 01.03.2019 г.

**Демо-версия бизнес-плана: https://expertcc.ru/projects/proizvodstvo/biznes-plan-maslozavoda-s-fin-raschetami/**

**Период планирования:** 120 месяцев (10 лет).

**Методика планирования:** международные рекомендации UNIDO, Минэкономразвития, собственные методики.

**Цель бизнес-плана:** расчет экономических, производственных и маркетинговых параметров создания предприятия для подтверждения его экономической эффективности и привлечения финансирования.

Бизнес-план содержит укрупненные данные по проекту, отражает концепцию предприятия и является техническим заданием для разработки проектной документации и дальнейшей проработки с учетом требований инвесторов, органов власти, партнеров.

Изменение производственных параметров, рецептуры производства продукции или изменения себестоимости производства потребует пересчета проекта.

## Концепция проекта

По проекту предполагается строительство «с нуля» предприятия по производству **масла сливочного, спреда** и **маргарина** на основе сухого обезжиренного молока (СОМ).

**Таблица 1. Производственная мощность предприятия.**

| рабочих дней в год | производство продукции в смену, тн | кол-во смен в сутки | тн в сутки, мах | тн в месяц, мах | тн в год, мах |
|---|---|---|---|---|---|
| *** | *** | *** | *** | *** | *** |

Производственная мощность предприятия планируется на уровне *** тонн в год.

**Таблица 2. Структура выхода продукции.**

| Продукция | выход продукции | тн в месяц, мах | тн в год, мах |
|---|---|---|---|
| **Масло 82,5%** | ***% | | |
| **Спред 70%** | ***% | | |
| **Маргарин 60%** | ***% | | |

На сливочное масло приходится ***% выхода продукции, на спред – ***%.

## Ключевые параметры проекта:

1. площадь земельного участка: *** **га**;
2. общая площадь зданий и строений завода: *** **тыс. кв. м**;
3. сумма инвестиций: **454 000 000 руб.**;
4. инвестиции в строительство: *** **тыс. руб.** / кв. м «под ключ»;
5. планируемая выручка по проекту: *** **млн. руб.** в год;
6. система налогообложения: **ОСНО** (с учетом льгот для СХТП);
7. сумма налогов к уплате: по *** **млн. руб.** / год;
8. чистая прибыль накопленным итогом: *** **млн. руб.**;
9. рентабельность по прибыли: **%;
10. точка безубыточности: **% выручки;
11. **IRR** проекта: ***%;
12. **PI** проекта: *** б/р;
13. **NPV** проекта: *** млн. руб.;
14. период амортизации имущественного комплекса: ** лет;
15. остаточная стоимость имущества на балансе: *** **млн. руб**.;
16. доход владельца проекта за прогнозный период (после возврата вложенных средств): *** **млн. руб.**, что соответствует *** **млн. руб.** / год.

### Маркетинговая привлекательность бизнеса:

Россия входит в десятку мировых потребителей молока и молочной продукции и представляет собой крупный молочный рынок. При этом она остается одним из наиболее перспективных с точки зрения роста потребления молочной продукции, особенно в сегменте молочных продуктов с высокой добавленной стоимостью.

По итогам 2018 года, производство сливочного масла и масляных паст в России снизилось на **% по сравнению с 2017 годом (*** тыс. т), было произведено *** тыс. тонн.

Среднегодовая цена производителей на масло сливочное в 2018 году составила *** **тыс.** руб. за тонну, что выше цен 2017 года на **%.

Розничные цены на масло сливочное в 2018 году выросли на **% по сравнению с 2017 годом. Среднегодовая потребительская цена по России на масло сливочное составила *** руб./кг.

По данным ФТС, импорт сливочного масла в РФ в 2018 году составил, *** тыс. тонн. Это на 10% ниже объемов, импортированных Россией в 2017 году. В 2018 году сократился экспорт сливочного масла на 12%, было экспортировано *** **тыс.** тонн на сумму *** **млн.** долл.

Существующие тенденции на рынке молока и молокопродуктов (повышение цен на импортную продукцию и недостаток сырого молока) способствуют планомерному повышению цен.

Общий объём потребления сливочного масла, включая собственное производство и импортные поставки, составляет порядка *** кг/год на человека.

Исходя из этого, средняя, адаптированная с учётом современной ситуации норма потребления – ** кг/год, удовлетворяется в среднем на **%.

## СОДЕРЖАНИЕ БИЗНЕС-ПЛАНА


**1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА 5**

**2. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ 16**

2.1. Ключевые макроэкономические показатели 16

2.2. Рынок товарного молока в РФ 17

2.2.1. Производство товарного молока в РФ 17

2.2.2. География производства товарного молока в РФ 19

2.2.3. Цены сельхозпроизводителей на сырое молоко КРС в РФ 21

2.3. Рынок молочной продукции в РФ 23

2.3.1. Объем рынка молочной продукции в РФ 23

2.3.2. Продовольственный баланс молока и молокопродуктов 25

2.3.3. Производство молочной продукции в РФ 25

2.3.4. Цены производителей на молочную продукции в РФ 39

2.4. Потребление молочной продукции в РФ 43

2.4.1. Нормы потребления молочной продукции в РФ 43

2.4.2. Структура потребления молочной продукции 45

2.5. Рынок сливочного масла 46

2.5.1. Производство сливочного масла 46

2.5.2. Региональная структура производства сливочного масла 48

2.5.3. Цены производителей на масло сливочное 57

2.5.4. Розничные цены на масло сливочное 62

2.5.1. Импорт и экспорт сливочного масла 67

2.6. Прогноз конъюнктуры молочного рынка 70

**3. ОПИСАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА 71**

3.1. Классификация и ассортимент масла сливочного 71

3.2. Оборудование и сырье для производства масла сливочного 73

3.3. Методы изготовления сливочного масла 75

3.4. Способы производства 76

**4. МАРКЕТИНГ И СБЫТ ПРОДУКЦИИ 77**

**5. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН 78**

5.1. Расчет затрат на сырье и упаковку 78

5.2. Календарный план работ по проекту 79

5.3. Номенклатура производства 81

5.4. Производственная мощность предприятия 82

5.5. Ассортимент и отпускные цены на продукцию 83

5.6. План производства и продаж 84

5.7. Параметры текущих затрат 94

5.8. Динамика текущих затрат 95

5.9. Параметры прямых затрат 101

5.10. Динамика прямых затрат 102

5.11. Экологические последствия реализации проекта 109

5.12. Система качества продукции 109
**6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН 111**
6.1. Персонал и фонд оплаты труда 111
**7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН ПРОЕКТА 116**
7.1. Основные предположения к расчетами 116
7.2. Бюджет движения денежных средств (cash flow) 118
7.3. Бюджет прибылей и убытков (ОПУ) 120
7.4. Налогообложение 124
7.5. Структура и объем необходимых инвестиций 130
7.6. Прогноз доходов займодателя и кредитора 132
**8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА И РИСКОВ ЕГО РЕАЛИЗАЦИИ 144**
8.1. Расчет чистой приведенной стоимости проекта 144
8.2. Финансовый анализ деятельности 153
8.3. Точка безубыточности 154
8.4. Анализ основных видов рисков 156
**9. О РАЗРАБОТЧИКЕ БИЗНЕС-ПЛАНА 159**

Готовый бизнес-план содержит **160** страниц, **46** таблиц, **29** графиков, **13** диаграмм и **2** рисунка.

## Финансово-экономическая модель бизнес-плана

Фин. модель бизнес-плана разработана ЭКЦ «Инвест-Проект» в программной среде Excel. Фин. модель содержит все технико-экономические и финансовые параметры, которые требуют банки, инвесторы, фонды, органы власти, и которые интересны самим заказчикам:

1. исходные показатели проекта
2. структура инвестиций
3. условия финансирования
4. календарный план
5. поступления (план выручки в натуральном и стоимостном выражении)
6. текущие и прямые затраты предприятия
7. фонд оплаты труда
8. налоги
9. план движения денежных средств (cash flow)
10. план прибылей и убытков (P&L)
11. кредиты и проценты (для кредитных проектов)
12. расчет NPV, PI, IRR, DPBP проекта
13. анализ чувствительности NPV (по 5 ключевым параметрам проекта)
14. точка безубыточности
15. финансовый анализ
16. резюме проекта (ключевые показатели)

При покупке готового бизнес-плана фин. модель предоставляется бесплатно с возможностью самостоятельного пересчета под свой проект.

## СПИСОК ТАБЛИЦ, ГРАФИКОВ, ДИАГРАММ

**Список таблиц**

Таблица 1. Производственная мощность предприятия.

Таблица 2. Структура выхода продукции.

Таблица 3. Плановые показатели проекта.

Таблица 4. Показатели эффективности проекта.

Таблица 5. Рекомендуемые условия привлечения инвестиций.

Таблица 6. Средние цены сельхозпроизводителей на молоко сырое КРС по РФ, 2014-2018, руб./ т.

Таблица 7. Выручка (нетто) от продажи молочной продукции в РФ, тыс. руб.

Таблица 8. Ресурсы и использование молока и молокопродуктов в РФ, тыс. т.

Таблица 9. Производство молочной продукции по регионам РФ, 2017-2018, тн.

Таблица 10. Средние цены производителей на основную молочную продукцию, 2017-2018, руб./т.

Таблица 11. Рекомендуемые рациональные нормы потребления пищевых продуктов, отвечающих современным требованиям здорового питания.

Таблица 12. Производство сливочного масла по видам в РФ, 2012-2018 гг., тонн в год.

Таблица 13 Производство сливочного масла по видам по ФО, 2017-2018, тонн.

Таблица 14. Средние цены производителей на масло сливочное и спреды по ФО, 2015-2018, руб./т.

Таблица 15. Средние потребительские цены на масло сливочное по РФ и ФО, 2012-2018, руб./кг.

Таблица 16. Импорт масла сливочного в стоимостном и натуральном выражении, 2014-2018 гг.

Таблица 17. Экспорт масла сливочного в стоимостном и натуральном выражении, 2013-2018 гг.

Таблица 18. Расчет затрат на сырье.

Таблица 19. Расчет затрат на упаковку готовой продукции.

Таблица 20. Календарный план финансирования и реализации проекта.

Таблица 21. Структура выхода готовой продукции.

Таблица 22. Производственная мощность предприятия.

Таблица 23. Плановые показатели проекта.

Таблица 24. Ассортимент и отпускные цены на продукцию.

Таблица 25. План производства помесячно, 2020-2029 гг., тонн.

Таблица 26. План производства по годам, 2020-2029 гг., тонн.

Таблица 27. План продаж помесячно, 2020-2029 гг., руб.

Таблица 28. План продаж по годам, 2020-2029 гг., руб.

Таблица 29. Параметры текущих затрат.

Таблица 30. Динамика текущих затрат помесячно, 2020-2029 гг.

Таблица 31. Динамика текущих затрат по годам.

Таблица 32. Параметры прямых затрат.

Таблица 33. План прямых затрат помесячно, 2020-2029 гг.

Таблица 34. План прямых затрат по годам, 2020-2029 гг.

Таблица 35. Персонал предприятия и ФОТ.

Таблица 36. Динамика фонда оплаты труда помесячно, 2020-2029 гг.

Таблица 37. План движения денежных средств по годам.

Таблица 38. План прибылей и убытков по годам.

Таблица 39. Налогообложение.

Таблица 40. Структура и объем необходимых инвестиций.

Таблица 41. План получения и возврата вложенных средств.

Таблица 42. Показатели эффективности инвестиций.

Таблица 43. Расчет NPV проекта.

Таблица 44. Финансовый анализ деятельности (10й год).

Таблица 45. Расчет точки безубыточности.

Таблица 46. Чувствительность NPV к изменениям ключевых параметров проекта.

**Список графиков**

График 1. План выручки от продаж (руб.).

График 2. Текущие затраты (руб.).

График 3. Прямые затраты (руб.).

График 4. Динамика чистой прибыли (руб.).

График 5. Выплаты инвестору нарастающим итогом (руб.).

График 6. Динамика инфляции и ВВП России, 2003-2020, %.

График 7. Динамика производство сырого молока КРС в РФ, 2013-2018, тыс. тонн.

График 8. Производство молока в СХО по федеральным округам РФ, 2013-2017, тыс. тонн.

График 9. Динамика выручки от реализации молочной продукции в РФ, 2012-2017, млрд. руб.

График 10. Динамика средних цен производителей на молочную продукцию по РФ, 2014-2018, руб./тн.

График 11. Динамика потребления молока и молочной продукции в РФ, 2010-2017, кг на душу населения.

График 12. Динамика производства сливочного масла и масляных паст в РФ, 2012-2018, тонн/год.

График 13. Динамика цен производителей на масло сливочное и спред в РФ, 2015-2018, руб./тн.

График 14. Динамика импорта масла сливочного в натуральном выражении, 2014-2018, тонн.

График 15. Динамика импорт масла сливочного в стоимостном выражении, 2014-2018, тыс. долл.

График 16. План производства (тонн).

График 17. План выручки от продаж (руб.).

График 18. Динамика текущих затрат (руб).

График 19. Динамика прямых затрат (руб.).

График 20. Выручка, затраты, прибыль (руб.).

График 21. Динамика чистой прибыли (руб.).

График 22. Финансовые результаты (руб.).

График 23. Получение и погашение долга.

График 24. Обслуживание долга (руб.).

График 25. Чувствительность NPV к ставке дисконтирования.

График 26. NPV проекта и недисконтированный денежный поток.

График 27. Выплаты инвестору нарастающим итогом.

График 28. Расчет точки безубыточности.

График 29. Чувствительность NPV к изменениям ключевых параметров проекта.

**Список диаграмм**

Диаграмма 1. Выручка от реализации продукции.

Диаграмма 2. Структура производства молока в РФ, 2018, %.

Диаграмма 3. Субъекты РФ с наибольшим объемом производства товарного молока в 2017 году, тыс. тонн.

Диаграмма 4. Среднегодовая цена на товарное молоко по регионам РФ, 2017, руб./кг.

Диаграмма 5. Структура объема рынка молочной продукции, 2017, %.

Диаграмма 6. Структура потребления молочной продукции, %.

Диаграмма 7. Структура производства сливочных масел и паст масляных по видам, 2018, %.

Диаграмма 8. Структура производства сливочного масла по регионам, 2018, %.

Диаграмма 9. Структура производства продукции.

Диаграмма 10. Структура текущих затрат.

Диаграмма 11. Структура прямых затрат.

Диаграмма 12. Структура налоговых отчислений.

Диаграмма 13. Структура инвестиций, %.

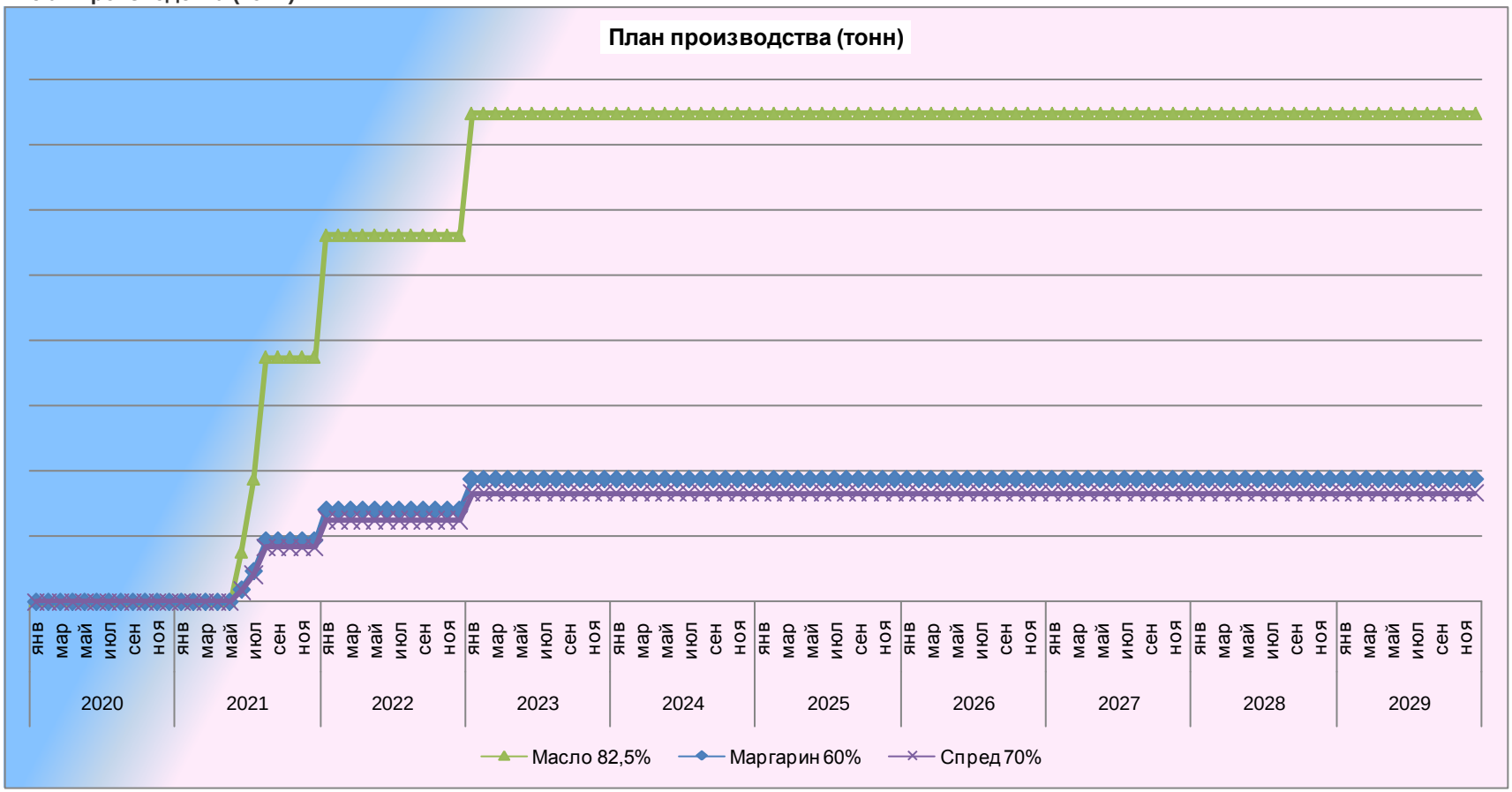
**Список рисунков**

Рисунок 1. Общий вид цеха по производству масла.

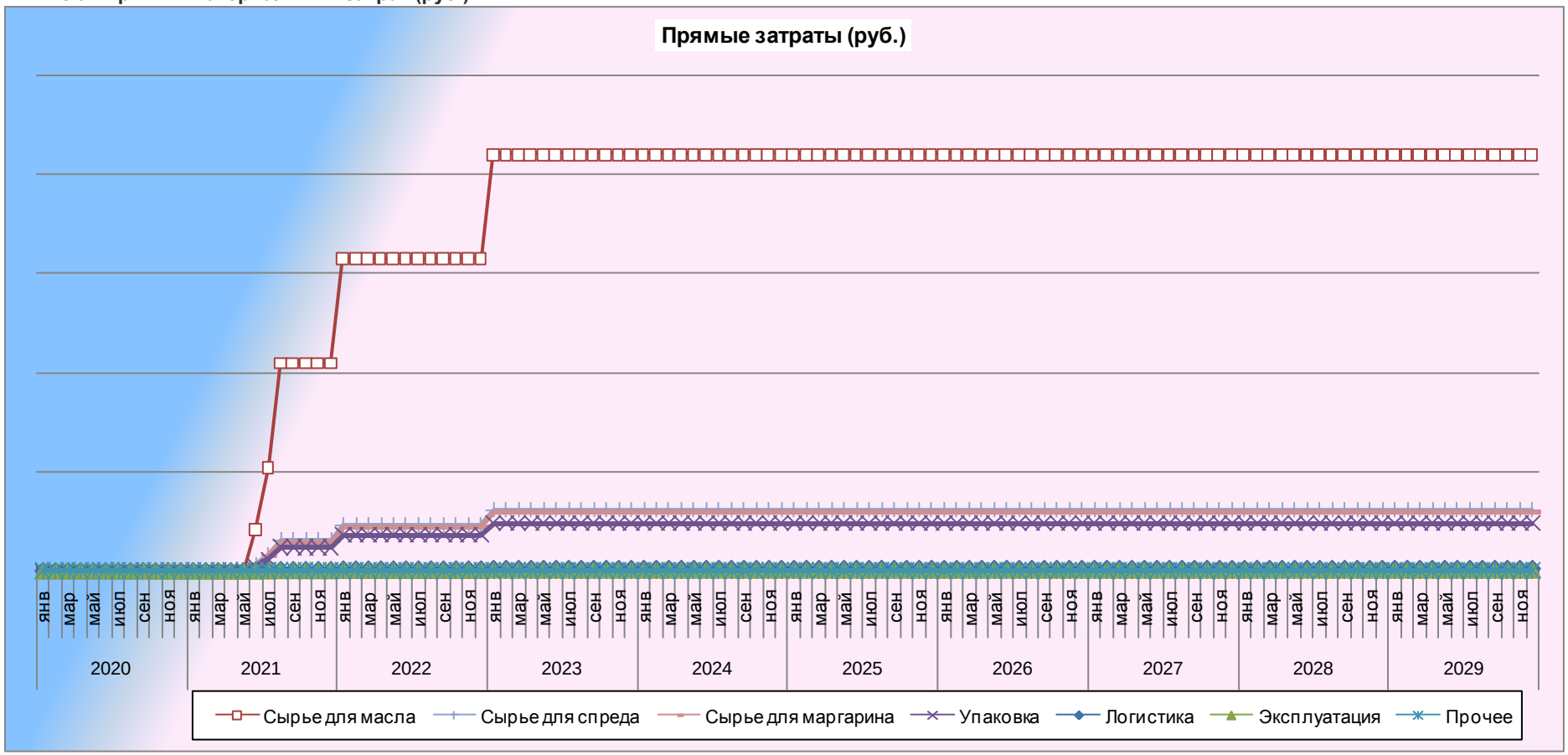
Рисунок 2. Типовая схема линии для производства сливочного масла.

Итого **160** страниц, **46** таблиц, **29** графиков, **13** диаграмм и **2** рисунка.

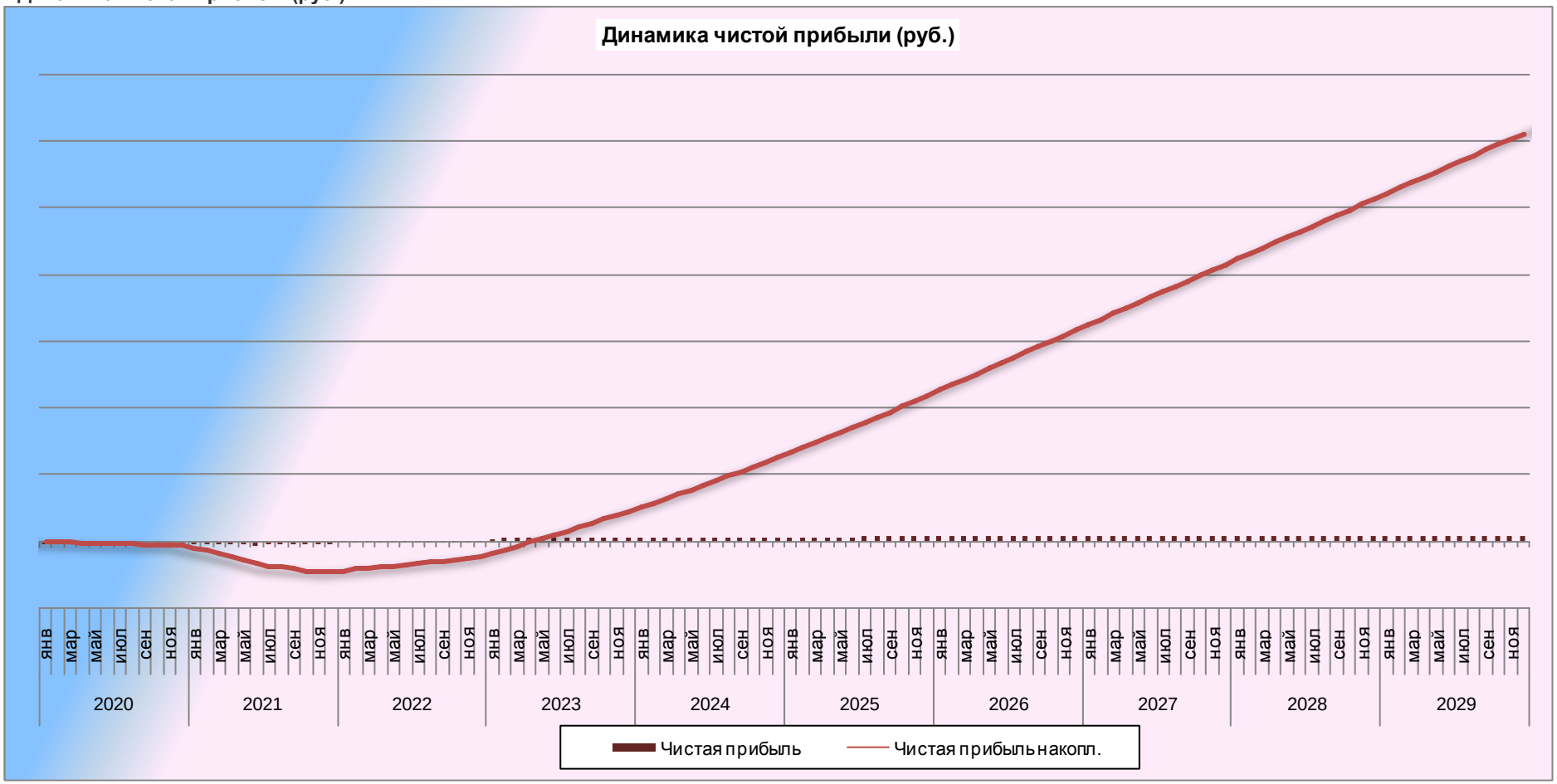
**План производства (тонн).**



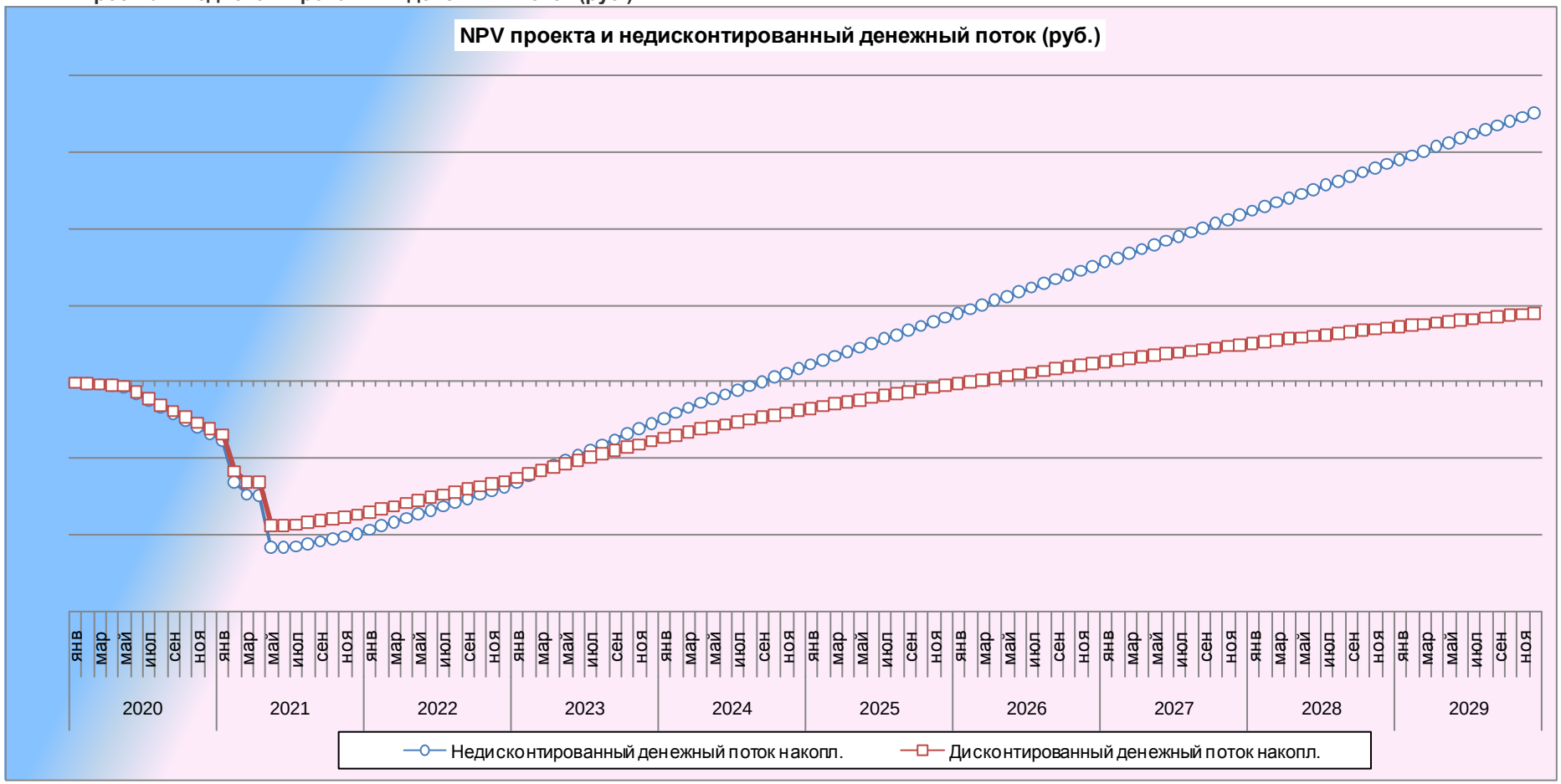
**План прямых материальных затрат (руб.).**



**Динамика чистой прибыли (руб.).**



**NPV проекта и недисконтированный денежный поток (руб.).**



При выполнении производственных и экономических параметров бизнес-плана по проекту будут достигнуты показатели эффективности, представленные в таблице далее.

**Показатели эффективности проекта.**

| Наименование показателя | Значение | Размерность |
|---|---|---|
| **Общие показатели проекта** | | |
| Суммарная выручка | | руб. |
| Выбытия на текущую деятельность | | руб. |
| Сальдо от основной деятельности | | руб. |
| Чистая прибыль проекта | | руб. |
| Сумма инвестиционных вложений | | руб. |
| Имущество на балансе в конце горизонта планирования | | руб. |
| Рентабельность продаж в целом по проекту | | % |
| Рентабельность по чистой прибыли | | % |
| Чистая прибыль в месяц в конце прогнозного периода | | руб./мес. |
| Продажи в конце прогнозного периода | | руб./мес. |
| **Показатели для кредитора/займодателя** | | |
| Сумма собственных средств | | руб. |
| Сумма кредитов | | руб. |
| Общий размер финансирования | 454 000 000 | руб. |
| Отношение заемного капитала к собственному (D/E) | | % |
| Начисленная сумма процентов по кредитам | | руб. |
| Период возврата инвестиций | | месяцев |
| Период использования инвестиций | | интервал, лет |
| **Инвестиционные показатели проекта** | | |
| Ставка дисконтирования, годовая | | % |
| Ставка дисконтирования, месячная | | % |
| NPV проекта на момент его начала | | руб. |
| PI проекта | | раз |
| IRR проекта | | % |
| Срок окупаемости (недисконтированный) | | интервал, лет |
| Срок окупаемости (дисконтированный) | | интервал, лет |

**Чистый дисконтированный доход** (Net Present Value, NPV) проекта (для владельца проекта) за прогнозный период составляет *** млн. руб. при ставке дисконтирования ***% в год (в номинальных ценах, что соответствует ***% годовых в ценах, очищенных от инфляции). При оценке значения NPV важно учитывать, что проект реализуется и за пределами горизонта планирования.

**Индекс рентабельности проекта**, или коэффициент возврата инвестиционных средств (Payback Investments, **PI**) = **. Это означает, что на каждый инвестированный рубль проект сгенерирует за прогнозный период ** руб. (с учетом дисконтирования). Для традиционных отраслей (строительство, сельское хозяйство, промышленное производство, транспорт) этот показатель, как правило, не превышает 2-3 единиц. Для высокотехнологичных проектов (IT, телеком, media, инновации) показатель может достигать 3-5 и более единиц. Минимум принятия решения по данному показателю >1,1.

**Внутренняя норма доходности** (Internal Rate of Return, **IRR**) – **%. Данный показатель демонстрирует устойчивость проекта в отношении возможного роста ставок дисконтирования, кредитования и рисков. Такое значение внутренней доходности обусловлено … . Минимум принятия решения по данному показателю > ставки дисконтирования.

**Срок окупаемости** (срок возврата инвестированных средств с учетом дисконтирования) – ** года (с учетом инвестиционного периода).

**Общий вывод:** проект демонстрирует высокую экономическую эффективность и является привлекательным для инвестирования.

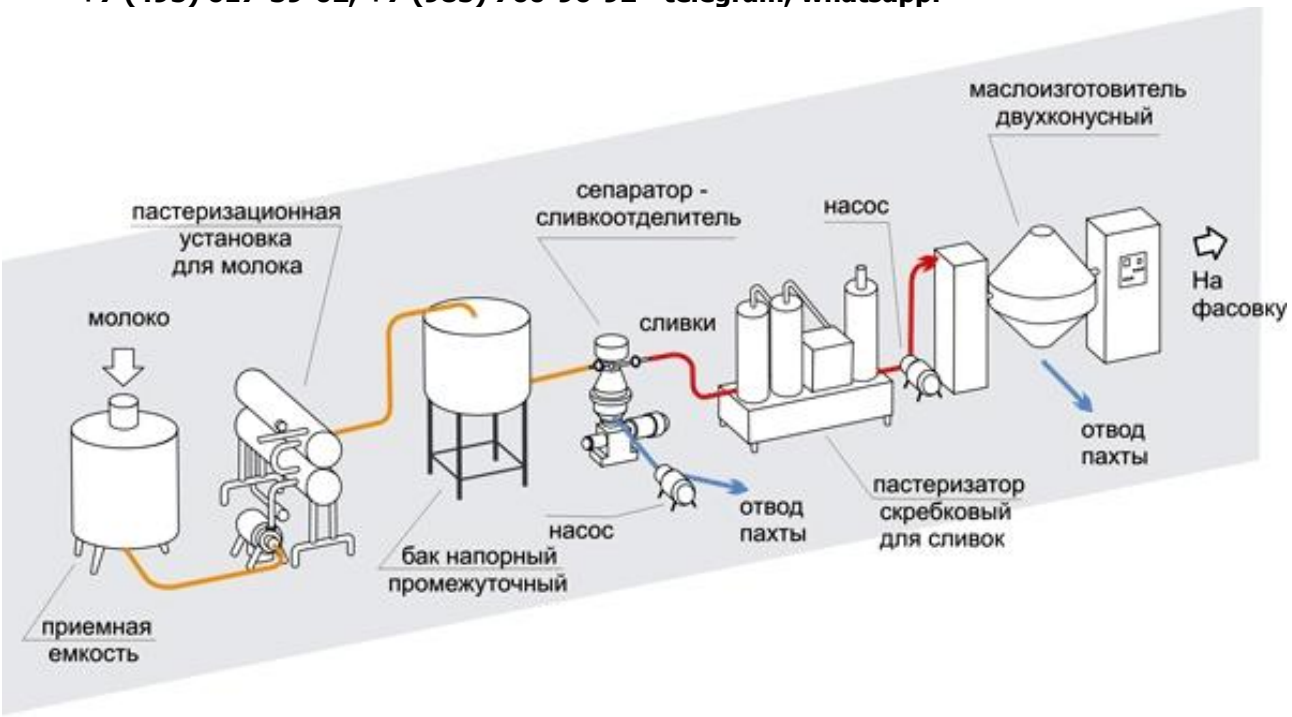
---

## Модификация бизнес-плана

Не подходит готовый сценарий? ЭКЦ «Инвест-Проект» оказывает услугу по глубокой модификации бизнес-плана под Ваш проект:

1. по размеру земельного участка и площади завода;
2. по ассортименту производимой продукции (масло / маргарины / спреды);
3. по производственной мощности (больше или меньше);
4. по стоимости СМР и инженерии предприятия;
5. по источнику финансирования (банк / собственные средства / инвестор / субсидии / Особая Экономическая Зона).

Для приобретения **готового бизнес-плана** или **доработки** под Ваш проект звоните: **+7 (495) 617-39-02, +7 (985) 760-96-92 - telegram, whatsapp.**



## 2. О РАЗРАБОТЧИКЕ БИЗНЕС-ПЛАНА

***Благодарим Вас за приобретение готового бизнес-плана маслозавода (с фин. расчетами)!***

Экспертно-консультационный центр «Инвест-Проект» был образован в 2006 г. для разработки бизнес-планов инвестиционных проектов и технико-экономических обоснований, проведения маркетинговых исследований, консультирования по вопросам повышения эффективности управления бизнесом, оценки стоимости материальных и нематериальных активов, выполнения независимых научно-технических и экономических экспертиз.

**Наша миссия:** внедрение новейших методов бизнес-планирования и маркетинга в практику для повышения эффективности экономики России.

С 2006 года ЭКЦ «Инвест-Проект» успешно разработал более **950** бизнес-планов и ТЭО на общую сумму более **1000 млрд.** (**1 трлн.**) **руб.** для таких отраслей, как:

- Красота и Здоровье, Фитнес
- Медицина
- Образование
- Общественное питание
- Полиграфия
- **Производство, промышленность**
- Развлечения, досуг
- СМИ, Реклама
- Сельское хозяйство
- Строительство, недвижимость
- Сфера обслуживания
- Сырье, Материалы, Упаковка
- Торговля
- Транспорт, логистика
- Финансы, страхование
- IT и телекоммуникации
- другие отрасли.

**Кредитные организации, для которых были успешно разработаны бизнес-планы:**

- «ВЭБ»,
- «Сбербанк»,
- «ВТБ»,
- «Россельхозбанк»,
- «Промсвязьбанк»,
- «Уралсиб»,
- «Московский Индустриальный Банк»,
- «Траст»,
- «РосАгроЛизинг»,

- зарубежные банки (США, Германия, Япония, Китай, Южная Корея).

Бизнес-планы, разрабатываемые ЭКЦ «Инвест-Проект», учитывают ключевые требования заказчиков, банков, инвесторов, органов власти, других заинтересованных сторон, при этом дают существенно больше полезной информации, поэтому принимаются с первого предъявления без поправок или с минимальными уточнениями.

*Более 12 лет мы делаем экономику проектов правильной!*

ООО ЭКЦ «Инвест-Проект» | ОГРН 5087746325431 | www.expertcc.ru | +7 (495) 617-39-02.

**Алексей Лумпов**

директор ЭКЦ «Инвест-Проект»

129085, г. Москва, проспект Мира, д. 95, стр. 1, оф. 1302.

**Тел.:** +7 (495) 617-39-02,

+7 (985) 760-96-92 - telegram, whatsapp

**E-mail:** contact@expertcc.ru

**Http://**www.expertcc.ru