

**Министерство регионального развития**

**Республики Казахстан**

**Бизнес-план**

**Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий их стекла или хрусталя**



**2013 год**

Содержание

[Список таблиц 3](#_Toc372818556)

[Список рисунков 4](#_Toc372818557)

[Резюме 5](#_Toc372818558)

[Введение 7](#_Toc372818559)

[1. Концепция проекта 8](#_Toc372818560)

[2. Описание продукта (услуги) 9](#_Toc372818561)

[3. Программа производств 10](#_Toc372818562)

[4. Маркетинговый план 11](#_Toc372818563)

[4.1 Описание рынка продукции (услуг) 11](#_Toc372818564)

[4.2 Основные и потенциальные конкуренты 12](#_Toc372818565)

[4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения 12](#_Toc372818566)

[4.4 Стратегия маркетинга 12](#_Toc372818567)

[4.5 Анализ рисков 13](#_Toc372818568)

[5. Техническое планирование 15](#_Toc372818569)

[5.1 Технологический процесс 15](#_Toc372818570)

[5.2 Здания и сооружения 16](#_Toc372818571)

[5.3 Оборудование и инвентарь (техника) 16](#_Toc372818572)

[5.4 Коммуникационная инфраструктура 16](#_Toc372818573)

[6. Организация, управление и персонал 17](#_Toc372818574)

[7. Реализация проекта 18](#_Toc372818575)

[7.1 План реализации 18](#_Toc372818576)

[7.2 Затраты на реализацию проекта 18](#_Toc372818577)

[8. Эксплуатационные расходы 20](#_Toc372818578)

[9. Общие и административные расходы 21](#_Toc372818579)

[10. Потребность в капитале и финансирование 23](#_Toc372818580)

[11. Эффективность проекта 24](#_Toc372818581)

[11.1 Проекция Cash-flow 24](#_Toc372818582)

[11.2 Расчет прибыли и убытков 24](#_Toc372818583)

[11.3 Проекция баланса 24](#_Toc372818584)

[11.4 Финансовые индикаторы 24](#_Toc372818585)

[12. Социально-экономическое и экологическое воздействие 26](#_Toc372818586)

[12.1 Социально-экономическое значение проекта 26](#_Toc372818587)

[12.2 Воздействие на окружающую среду 26](#_Toc372818588)

[Приложения 27](#_Toc372818589)

# Список таблиц

[Таблица 1 - Планируемая программа производства по годам 10](#_Toc372818590)

[Таблица 2 – Цены на продукцию, тенге за штуку 10](#_Toc372818591)

[Таблица 3 - Импорт стеклянной посуды в Казахстан, штук 11](#_Toc372818592)

[Таблица 4 - Сильные и слабые стороны проекта 13](#_Toc372818593)

[Таблица 5 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге 16](#_Toc372818594)

[Таблица 6 – Календарный план реализации проекта 18](#_Toc372818595)

[Таблица 7 - Переменные расходы, тыс. тенге 20](#_Toc372818596)

[Таблица 8 - Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. тенге 21](#_Toc372818597)

[Таблица 9 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг. 21](#_Toc372818598)

[Таблица 10 – Инвестиции проекта, тыс. тг 23](#_Toc372818599)

[Таблица 11 – Программа финансирования, тыс. тг. 23](#_Toc372818600)

[Таблица 12 – Условия кредитования 23](#_Toc372818601)

[Таблица 13 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге 23](#_Toc372818602)

[Таблица 14 - Показатели рентабельности 24](#_Toc372818603)

[Таблица 15 – Финансовые показатели проекта 25](#_Toc372818604)

[Таблица 16 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг. 25](#_Toc372818605)

[Таблица 17 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет) 25](#_Toc372818606)

# Список рисунков

[Рисунок 1 - Объем услуг по предоставлению продуктов питания и напитков (общественное питание) в Актюбинской области 11](#_Toc372818607)

[Рисунок 2 - Организационная структура 17](#_Toc372818608)

# Резюме

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству стаканов и фужеров из стекла в Актюбинской области.

Цели проекта:

1. Эффективное использование инвестиционных средств для организации стекольного бизнеса;

2. Удовлетворение местного населения и организаций в качественной продукции.

Целью деятельности предприятия будет являться извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника.

Виды продукции:

- стакан стеклянный;

- фужер стеклянный.

Основными потребителями продукции будут корпоративные организации, которые в своей деятельности используют выпускаемую продукцию (рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.).

Ко второй группе потребителей следует отнести оптовых (владельцев магазинов и других торговых организаций) и розничных покупателей.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **Всего** | **2 014** | **Доля** |
| Инвестиции в основной капитал | 1 374 319 | 1 374 319 | 94% |
| Оборотный капитал | 81 012 | 81 012 | 6% |
| **Всего** | **1 455 332** | **1 455 332** | **100%** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Источник финансирования, тыс.тг.** | **Всего** | **2 014** | **Доля** |
| Собственные средства | 218 300 | 218 300 | 15% |
| Заемные средства | 1 237 032 | 1 237 032 | 85% |
| **Всего** | **1 455 332** | **1 455 332** | **100%** |

Приняты следующие условия кредитования:

|  |  |
| --- | --- |
| **Параметр** | **Значение** |
| Валюта кредита | тенге |
| Процентная ставка, годовых | 7,0% |
| Срок погашения, лет | 7,0 |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 12 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 9 |
| Тип погашения основного долга | аннуитет |

Планируется, что 7% по кредиту будут субсидироваться АО «ФРП «Даму».

Показатели эффективности деятельности предприятия.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** | **2 021** |
| Выручка, тыс.тг. | 737 996 | 1 334 273 | 1 447 347 | 1 537 806 | 1 628 265 | 1 718 724 | 1 809 184 |
| Валовая прибыль, тыс.тг. | 502 938 | 909 295 | 986 354 | 1 048 001 | 1 109 648 | 1 171 295 | 1 232 942 |
| Чистая прибыль, тыс.тг. | 206 652 | 533 364 | 603 996 | 662 968 | 722 660 | 783 128 | 837 626 |
| Чистая рентабельность, % | 28% | 40% | 42% | 43% | 44% | 46% | 46% |
| **Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.** | **123 560** | **546 050** | **503 565** | **547 857** | **591 807** | **635 395** | **940 271** |

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 8% на 5 год реализации проекта составил 1 336 448 тыс. тг.

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель (5 год реализации проекта)** | **2 019 год** |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 37% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг. | 1 336 448 |
| Индекс окупаемости инвестиций (PI) | 2,0 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 2,3 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 2,6 |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию нового предприятия по производству стеклянной посуды для питья (стаканов, фужеров),

- увеличению валового регионального продукта;

- импортозамещению продукции;

- поступлению в бюджет Актюбинской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса корпоративных клиентов и населения в качественной продукции;

- создание новых 33 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

# Введение

Стеклянная посуда всегда служила великолепным украшением стола, предназначенная не только для домашней, но и для профессиональной сервировки. Легкие и изящные - они способны украсить любой стол. Более того, она абсолютно безвредна для здоровья, так как при соприкосновении с пищей изделия из стекла не выделяют вредных веществ и оставляют в целостности все вкусовые качества.

Сегодня удовлетворить запросы современных покупателей обещает огромное количество российских и зарубежных производителей, но далеко не каждый из них отвечает всем требованиям.

Существует огромный спектр стеклянной посуды – тарелки, стаканы, блюда и т.д.; предметов декора (вазы, статуэтки, пепельницы) плюс различные специфические предметы типа пуговиц, лабораторного оборудования, иллюминаторов, мозаичных фрагментов и фрагментов витражей, светофильтров и многого другого. А стоимость каждого из этих предметов в разы превышает стоимость листового стекла, если пересчитать их по соотношению веса.

Поэтому изготовление стеклянных изделий не листовой формы можно считать достаточно прибыльным в сегменте бизнесом: при гораздо меньших затратах на оборудование по сравнению с заводом по изготовлению листового стекла стоимость выпускаемых изделий намного выше.

# 1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству стаканов и фужеров из стекла в Актюбинской области.

Предприятие имеет организационно-правовую форму товарищества с ограниченной ответственностью и применяет общеустановленный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса.

Целью деятельности является извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника.

Предприятие будет осуществлять деятельность по производству стаканов и фужеров из стекла.

В рамках реализации проекта предусматривается строительство производственного корпуса. Общая площадь производственного цеха будет составлять 6 300 кв. м.

Основными потребителями продукции будут корпоративные организации, которые в своей деятельности используют выпускаемую продукцию (рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.).

Ко второй группе потребителей следует отнести оптовых (владельцев магазинов и других торговых организаций) и розничных покупателей.

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 исходных параметров.

Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемой к выпуску продукции, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

# 2. Описание продукта (услуги)

Стакан — обычно стеклянный сосуд, близкий по форме к цилиндру или усечённому конусу, без ручки. Применяется для холодных и горячих напитков. В последнем случае часто используется подстаканник.

Физические характеристики стакана могут меняться в определённых пределах от одного конкретного изделия к другому. Если же характеристики изделия выходят за допустимые пределы, то лучше подходит другое название, например: фужер, стопка, кружка.

Своё начало стакан ведёт от тюркской деревянной посуды — тостаган (низкая круглая посуда типа пиалы). За долгие годы форма и название претерпели изменение. Важной физической характеристикой стакана является материал, из которого он изготовлен, и свойства этого материала. Наиболее часто стаканы сделаны из стекла.

Стаканы бывают, однако, также пластмассовыми, бумажными, керамическими и металлическими. Бывают стаканы прозрачные (стеклянные, пластмассовые) и непрозрачные (бумажные, пластмассовые, металлические), многоразовые и одноразовые (из бумаги или пластмассы), складные (из нескольких колец). Материал стакана определяет, можно ли им пользоваться для употребления горячих напитков или нет. Встречаются даже съедобные стаканы: так, мороженое может продаваться в вафельных стаканчиках.

Форма стакана обычно близка к цилиндру или к усечённому конусу, однако встречаются стаканы более сложной формы. Соотношение высоты стакана с диаметром основания примерно 2:1, а размером он близок к человеческой ладони. Объём стакана обычно 200—250 см³. 12 стаканов = 1/4 ведра. Стаканы меньшего размера часто называются стаканчиками, а совсем маленькие — стопками. Стаканы также бывают гранёными.

Фужер — стеклянная посуда, для минеральной или фруктовой воды, представляет собой бокал на высокой ножке. Вместимость — 200–250 мл.

Фужер для шипучих напитков (шампанские вина) обычно конической формы, для равномерного во времени выделения газов из напитка.

# 3. Программа производств

В следующей таблице представлена планируемая программа производства по годам проекта.

Таблица 1 - Планируемая программа производства по годам

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** | **2 021** |
| Мощность, % | 51% | 74% | 80% | 85% | 90% | 95% | 100% |
| Переработка стекла, тн | 3 690 | 5 310 | 5 760 | 6 120 | 6 480 | 6 840 | 7 200 |
| Производство стаканов, тыс.шт. | 7 380 | 10 620 | 11 520 | 12 240 | 12 960 | 13 680 | 14 400 |
| Производство фужеров, тыс.шт. | 5 271 | 7 586 | 8 229 | 8 743 | 9 257 | 9 771 | 10 286 |

Запланирован постепенный выход на заданную производственную мощность.

В следующей таблице представлены цены на продукцию.

Таблица 2 – Цены на продукцию, тенге за штуку

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ед.изм.** | **Цена, тенге** | | **Примечание** |
| **без НДС** | **с НДС** |
| Стакан | шт. | 71 | 80 | емкость 200 ml |
| Фужер | шт. | 76 | 85 | емкость 300 ml |

Цены на продукцию рассчитаны исходя из среднерыночных цен в Актюбинской области.

# 4. Маркетинговый план

## 4.1 Описание рынка продукции (услуг)

***Анализ рынка стеклянной посуды***

В настоящее время в Казахстане стеклянная посуда не производится, а импортируются из-за рубежа.

В нижеследующей таблице представлены сведения об импорте стеклянной посуды в Казахстан.

Таблица 3 - Импорт стеклянной посуды в Казахстан, штук

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид** | **Код ТН ВЭД** | **2009 г.** | **2010 г.** | **2011 г.** | **2012 г.** |
| **Сосуды для питья, кроме изготовленных из стеклокерамики, прочие из упрочненного стекла** | **7013371000** | **12 900 229** | **15 055 761** | **10 596 498** | **12 266 271** |
| Россия | 221 988 | 81 692 | 210 244 | 169 683 |
| Китай | 12 420 779 | 14 386 849 | 8 601 282 | 11 754 090 |
| Остальные страны | 257 462 | 587 220 | 1 784 972 | 332 498 |
| **Сосуды для питья, кроме изготовленных из стеклокерамики, ручного или механического набора** | **70133775100**  **70133775900**  **7013379100**  **7013379900** | **11 378 584** | **51 971 208** | **33 924 282** | **33 077 783** |
| Россия | 2 232 630 | 3 966 127 | 4 141 295 | 3 507 347 |
| Китай | 6 753 087 | 45 901 845 | 26 978 000 | 25 964 866 |
| Остальные страны | 2 392 867 | 2 103 236 | 2 804 987 | 3 605 570 |

*Источники: Агентство РК по статистике, Таможенный портал РК*

Как показывает таблица, наибольшую долю (83,2% в 2012 году) в импорте сосудов для питья в Казахстан занимает Китай.

Основными потребителями продукции будут рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.

Рисунок 1 - Объем услуг по предоставлению продуктов питания и напитков (общественное питание) в Актюбинской области

*Источник: Агентство РК по статистике*

**Выводы:**

В настоящее время в Казахстане стеклянная посуда не производится, а импортируются из-за рубежа.

В 2012 году в Казахстан было импортировано 45 334 тыс. сосудов для питья.

Наибольшую долю в импорте сосудов для питья в Казахстан занимает Китай (83,2% по итогам 2012 года).

## 4.2 Основные и потенциальные конкуренты

Как говорилось ранее, предприятия, занимающиеся производством стеклянной посуды в Казахстане, отсутствуют.

Однако на рынке существуют многочисленные компании, которые занимаются реализацией данной продукции.

## 4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

В Указе Президента Республики Казахстан от 21 июля 2011 года № 118 «Об утверждении Прогнозной схемы территориально-пространственного развития страны до 2020 года» в разделе «Развитие стекольной промышленности в Кызылординской области» говорится: «Основываясь на уникальных месторождениях высококачественного кварцевого песка в Аральском районе области (по разным оценкам запасы составляют от 7,5 до 20 млн. тонн), в области необходимо развитие стекольной промышленности, способной обеспечивать 100 % потребностей страны в листовом стекле. Кроме того, стекольное производство создаст мультипликативный эффект, выражающийся в виде открытия сопутствующих отраслей производств (стеклянных изделий), что позволит дать дополнительный импульс для развития малого и среднего предпринимательства. Для повышения эффективности отрасли необходимо строительство обогатительных фабрик по обогащению кварцевого песка».

## 4.4 Стратегия маркетинга

Организацию деятельности на предприятии предполагается осуществлять с учетом следующих принципов:

1. Постоянный мониторинг конкурентоспособности продукции;

2. Использование комплекса мер по формированию спроса, формированию имиджа и закреплению постоянных клиентов.

Маркетинговая стратегия заключается в организации сбыта продукции.

***SWOT – анализ по проекту***

Таблица 4 - Сильные и слабые стороны проекта

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Внешняя среда** | Возможности | 1.Расширение производственных мощностей  2.Увеличение ассортимента выпускаемой продукции |
| Угрозы | 1.Организация крупных производств по выпуску аналогичной продукции  2.Увеличение доли импорта (увеличение доли потребления импортной продукции) |
| **Внутренняя среда** | Преимущества | 1.Использование высокотехнологичного и современного оборудования  2.Использование натурального сырья |
| Недостатки | 1.Неузнаваемость предприятия (новый проект)  2.Зависимость от цен на сырье |

Анализируя данные, полученные в SWOT-анализе, можно сделать вывод, что проект имеет сильные стороны и возможности, позволяющие предприятию выполнять намеченный план.

## 4.5 Анализ рисков

Предпринимательская деятельность, особенно на первоначальном этапе, во всех формах и видах сопряжена с риском. Перед начинанием любого дела следуют тщательно провести анализ всех возможных рисков, которые могут возникнуть при реализации бизнес-идеи.

Инвестиционный риск - это вероятность возникновения непредвиденных финансовых потерь в ситуации неопределенности условий инвестирования.

Главные риски, присущие данному инвестиционному проекту и предупредительные мероприятия, которые необходимо сделать в ходе реализации бизнес-проекта:

1. Риск невыполнения производственной программы – в базовых допущениях необходимо заложить минимальную производительность исходя из мощности оборудования;
2. Риск потери ликвидности вследствие неравномерности продаж – возврат денежных средств производить равномерными платежами, c возможностью отсрочки и частичного досрочного погашения;
3. Возможный травматизм – строгое соблюдение норм и правил техники безопасности, предусмотреть расходы связанные со страхованием от несчастных случаев;
4. Риск повышения цен на сырье – предусмотреть возможность заключения контрактов на поставку объемов сырья в течение длительного времени с фиксированной ценой;
5. Сложности в организации технологического процесса – выбрать поставщика оборудования, который будет сопровождать проект на первоначальном этапе, принять на работу технолога с большим стажем работы, предусмотреть обучение, посещение курсов повышения квалификации.

Анализ и выявление инвестиционных рисков позволяет избежать ошибок и финансовых потерь в будущем при реализации бизнес-идеи.

# 5. Техническое планирование

## 5.1 Технологический процесс

Выработка посуды для повседневного использования может производиться четырьмя основными способами. Все они отличаются по технологии, трудозатратам и качеству готовых изделий.

***Выдувание***

Для посудных изделий сложных форм используется ручной метод выдувания с помощью металлических «самодувок». В длинные трубки подается воздух из резинового баллона. Розогретый конец «самодувки» опускают в сваренную стекломассу, навивают на него необходимое количество смеси, выравнивают на производственном столе и начинают выдувку изделия. Сначала основу превращают в небольшую колбу, далее помещают заготовку в металлическую форму, продувают до заданных технологом производства параметров и снимают части ограничителя-шаблона с готового изделия. При массовом изготовлении посуды простых форм: стаканов, бокалов используется вакуумный автоматический способ выдувания – механизированный.

***Цетробежное литье***

Этим способом производят стеклянные изделия большого размера: вазы, блюда и т.д. В приготовленные формы заливается стекломасса и включается центробежный станок, который начинает вращать форму со смесью на большой скорости. Обороты могут достигать до 2 500 в минуту. Под воздействием центробежной силы тяжести стекломасса начинает уплотняться и кристаллизоваться.

***Прессование***

Этот вид производства посудных изделий подразумевает использование ручных, автоматических или полуавтоматических прессов. Заранее отмеренное количество смеси подается в матричную форму. При включении станка пуансон начинает двигаться и давить на стекломассу. Она заполняет пространство между матрицей и прессом. Так получают изделие необходимого размера и формы.

***Прессовыдувание***

Это комбинирование двух различных способов производства посуды из стекла: прессования и выдувания. Полученную при помощи прессовки заготовку обрабатывают: сглаживают края и отправляют на выдувание механизированным способом до достижения заданных технологом стекольного производства параметров.

## 5.2 Здания и сооружения

В рамках реализации проекта предусматривается строительство производственного корпуса. Общая площадь производственного корпуса будет составлять 6 300 кв. м.:

- Площадь для оборудования: длина – 100 м, ширина -36 м (не включая площадь для склада, цеха упаковки);

- Площадь под сушильную камеру и печь отжига – 2 700 м2.

## 5.3 Оборудование и инвентарь (техника)

В следующей таблице представлен перечень необходимого оборудования и техники.

Таблица 5 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Кол-во** | **Цена** | **Сумма, тыс.тг.** |
| **Оборудование** |  |  | **682 801** |
| Комплект оборудования для изделий из стекла | 1 | 682 801 | 682 801 |
| **Транспорт** |  |  | **17 450** |
| Вилочный погрузчик | 1 | 8 500 | 8 500 |
| ГАЗель (с тентом) | 3 | 2 983 | 8 950 |
| **Итого** |  |  | **700 251** |

Общая стоимость необходимого оборудования и техники составит 700 251 тыс. тенге.

## 5.4 Коммуникационная инфраструктура

В рамках проекта предусматривается строительство производственного корпуса, в котором будут иметься все соответствующие коммуникации.

# 6. Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже.

Рисунок 2 - Организационная структура

Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной.

# 7. Реализация проекта

## 7.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с января по декабрь 2014 г.

Таблица 6 – Календарный план реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия\Месяц** | **2014 год** | | | | | | | | | | | | **2015 год** |
| **янв** | **фев** | **мар** | **апр** | **май** | **июн** | **июл** | **авг** | **сен** | **окт** | **ноя** | **дек** | **янв** |
| Проведение маркетингового исследования и разработка бизнес-плана |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поиск оборудования, проведение переговоров |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Решение вопроса финансирования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Получение кредита |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проектирование |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| СМР |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата за оборудование |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поставка и монтаж оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Приобретение техники |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поиск и найм персонала |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Начало производства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Начало продаж |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начало производства и продаж предполагается с января 2015 года.

## 7.2 Затраты на реализацию проекта

Инвестиционные затраты включают в себя:

- Строительство производственного корпуса общей стоимостью 674 069 тыс. тенге;

- Приобретение комплекта оборудования для изделий из стекла общей стоимостью 682 801 тыс. тенге;

- Приобретение техники – вилочного погрузчика и газелей общей стоимостью 17 450 тыс. тенге.

Инвестиционные затраты на основные средства финансируются в размере 1 374 319 тыс. тенге за счет собственных и заемных средств.

Оборотный капитал финансируется за счет собственных средств и составляет 81 012 тыс. тенге.

С апреля по август 2014 года планируется осуществить строительство производственного корпуса.

Оборудование планируется закупить в промежутке июнь – октябрь.

В качестве поставщика оборудования можно рассмотреть компанию «Мега- Пауэр Гонконг Групп Лимитед» - дилера компаний – изготовителей различного оборудования из Китая.

Техника будет приобретена в ноябре 2014 года.

Поставщиком техники будет компания «АвтоГАЗ», которая является официальным дилером Горьковского Автомобильного Завода.

# 8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из переменных расходов на сырье и материалы.

Таблица 7 - Переменные расходы, тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование материала** | **ед.изм.** | **цена, тг.** | **Стакан** | | **Фужер** | |
| **Норма расхода на 1 шт** | **Сумма на 1 шт, тг.** | **Норма расхода на 1 шт** | **Сумма на 1 шт, тг.** |
| Стекло | кг | 41 | 0,25 | 10,2 | 0,35 | 14,2 |
| Потери | % | 5% | 0,01 | 0,5 | 0,02 | 0,7 |
| Тара (упаковка) | кор | 10 | 1 | 10,0 | 1 | 10,0 |
| Электроэнергия | кВт\*ч | 16 | 0,05 | 0,8 | 0,07 | 1,1 |
| **Итого** |  |  |  | **21,4** |  | **26,0** |
| Постоянные расходы всего, тыс.тг. |  |  |  | 889 508 |  | 675 073 |
| Доля в выручке |  |  |  | 56,9% |  | 43,1% |
| Постоянные расходы на единицу |  |  |  | 11 |  | 8 |
| **Итого себестоимость полная** |  |  |  | **32,4** |  | **34,3** |

Цены на сырье и материалы, а также нормы их расхода были взяты из прайсов трейдеров материалов.

# 9. Общие и административные расходы

В следующей таблице представлены общие и административные расходы предприятия в месяц.

Таблица 8 - Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затраты** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| ФОТ | 3 462 | 3 635 | 3 817 | 4 008 | 4 208 | 4 418 | 4 639 |
| Коммунальные расходы | 500 | 525 | 551 | 579 | 608 | 638 | 670 |
| Электроэнергия (цеховые расходы) | 25 | 26 | 28 | 29 | 30 | 32 | 34 |
| Услуги охранной фирмы | 175 | 184 | 193 | 203 | 213 | 223 | 235 |
| Спецодежда, перчатки, хоз.товары | 50 | 53 | 55 | 58 | 61 | 64 | 67 |
| Обслуживание и ремонт ОС | 100 | 105 | 110 | 116 | 122 | 128 | 134 |
| Услуги банка | 15 | 16 | 17 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Канц.товары | 10 | 11 | 11 | 12 | 12 | 13 | 13 |
| ГСМ | 196 | 206 | 217 | 227 | 239 | 251 | 263 |
| Расходы на рекламу | 150 | 158 | 165 | 174 | 182 | 191 | 201 |
| Прочие непредвиденные расходы | 150 | 158 | 165 | 174 | 182 | 191 | 201 |
| **Итого** | **4 833** | **5 075** | **5 329** | **5 595** | **5 875** | **6 169** | **6 477** |

Заложено ежегодное 5% повышение расходов. Основной статьей общих и административных расходов является ФОТ.

Таблица 9 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Должность** | **Количество** | **оклад** | **Итого ЗП к начислению** | **К выдаче** | **ФОТ** |
|  | **Адм.-управленческий персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Директор | 1 | 250 | 250 | 204 | **275** |
| 2 | Главный бухгалтер | 1 | 150 | 150 | 123 | **165** |
| 3 | Главный инженер | 1 | 150 | 150 | 123 | **165** |
| 4 | Экономист | 1 | 140 | 140 | 115 | **154** |
| 5 | Юрист - менеджер по кадрам | 1 | 100 | 100 | 83 | **110** |
| 6 | Менеджер по продажам | 1 | 100 | 100 | 83 | **110** |
|  | **Итого** | **6** | **890** | **890** | **732** | **978** |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Инженер-технолог | 1 | 120 | 120 | 99 | **132** |
| 2 | Бригадир | 1 | 120 | 120 | 99 | **132** |
| 3 | Оператор | 5 | 80 | 400 | 326 | **440** |
| 4 | Слесарь | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 5 | Сварщик | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 6 | Столяр | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 7 | Приемщик стеклотары | 10 | 80 | 800 | 650 | **879** |
|  | **Итого** | **20** | **640** | **1680** | **1374** | **1846** |
|  | **Вспомогательный персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Слесарь-ремонтник | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 2 | Водитель а/м “Газель” | 3 | 80 | 240 | 196 | **264** |
| 3 | Водитель вилочного погрузчика | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 4 | Зав.складом | 1 | 120 | 120 | 99 | **132** |
| 5 | Уборщик | 1 | 60 | 60 | 50 | **66** |
|  | **Итого** | **7** | **420** | **580** | **479** | **637** |
|  | **Всего по персоналу** | **33** | **1 950** | **3 150** | **2 585** | **3 462** |

Сумма расходов на оплату труда составляет 3 462 тыс. тенге в месяц.

# 10. Потребность в капитале и финансирование

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица 10 – Инвестиции проекта, тыс. тг

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **Всего** | **2 014** | **Доля** |
| Инвестиции в основной капитал | 1 374 319 | 1 374 319 | 94% |
| Оборотный капитал | 81 012 | 81 012 | 6% |
| **Всего** | **1 455 332** | **1 455 332** | **100%** |

Финансирование проекта планируется осуществить за счет собственного и заемного капитала.

Таблица 11 – Программа финансирования, тыс. тг.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Источник финансирования, тыс.тг.** | **Всего** | **2 014** | **Доля** |
| Собственные средства | 218 300 | 218 300 | 15% |
| Заемные средства | 1 237 032 | 1 237 032 | 85% |
| **Всего** | **1 455 332** | **1 455 332** | **100%** |

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица 12 – Условия кредитования

|  |  |
| --- | --- |
| **Параметр** | **Значение** |
| Валюта кредита | тенге |
| Процентная ставка, годовых | 7,0% |
| Срок погашения, лет | 7,0 |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 12 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 9 |
| Тип погашения основного долга | аннуитет |

Кредит погашается в полном объеме в 2020 г., согласно принятым вначале допущениям.

Таблица 13 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **Всего** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Освоение | 1 237 032 | 1 237 032 |  |  |  |  |  |  |
| Капитализация % | 33 682 | 33 682 |  |  |  |  |  |  |
| начисление % | 322 806 | 33 682 | 83 355 | 70 587 | 56 896 | 42 216 | 26 474 | 9 595 |
| Погашено ОД | 1 270 714 | 0 | 176 618 | 189 386 | 203 077 | 217 757 | 233 499 | 250 378 |
| Погашено % | 289 124 | 0 | 83 355 | 70 587 | 56 896 | 42 216 | 26 474 | 9 595 |
| Остаток ОД | 0 | 1 270 714 | 1 094 096 | 904 710 | 701 634 | 483 877 | 250 378 | 0 |

Как показывает таблица, выплата кредитных средств будет произведена в 2020 году.

# 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 их 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 14 - Показатели рентабельности

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** | **2 021** |
| Чистая рентабельность, % | 28% | 40% | 42% | 43% | 44% | 46% | 46% |
| **Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.** | **123 560** | **546 050** | **503 565** | **547 857** | **591 807** | **635 395** | **940 271** |

Как показывает таблица, чистая рентабельность в конце прогнозируемого срока проекта (2021 г.) предполагается на уровне 46%.

## 11.3 Проекция баланса

Прогнозный баланс представлен в приложении 3.

## 11.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 8% составил 1 336 448 тыс. тг. на 5 год реализации проекта.

Таблица 15 – Финансовые показатели проекта

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель (5 год реализации проекта)** | **2 019 год** |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 37% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг. | 1 336 448 |
| Индекс окупаемости инвестиций (PI) | 2,0 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 2,3 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 2,6 |

В следующей таблице представлен анализ безубыточности проекта.

Таблица 16 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Доход от реализации | 737 996 | 1 334 273 | 1 447 347 | 1 537 806 | 1 628 265 | 1 718 724 | 1 809 184 |
| Балансовая прибыль | 249 895 | 666 705 | 754 995 | 828 710 | 903 325 | 978 910 | 1 047 032 |
| Полная себестоимость | 488 102 | 667 567 | 692 352 | 709 096 | 724 940 | 739 815 | 762 152 |
| Постоянные издержки | 253 043 | 242 589 | 231 358 | 219 291 | 206 322 | 192 385 | 185 910 |
| Переменные издержки | 235 059 | 424 978 | 460 993 | 489 805 | 518 618 | 547 430 | 576 242 |
| Сумма предельного дохода | 502 938 | 909 295 | 986 354 | 1 048 001 | 1 109 648 | 1 171 295 | 1 232 942 |
| Доля предельного дохода в выручке | 0,681 | 0,681 | 0,681 | 0,681 | 0,681 | 0,681 | 0,681 |
| Предел безубыточности | 371 308 | 355 968 | 339 488 | 321 781 | 302 752 | 282 300 | 272 799 |
| **Запас финансовой устойчивости предприятия (%)** | **50%** | **73%** | **77%** | **79%** | **81%** | **84%** | **85%** |
| Безубыточность | 50% | 27% | 23% | 21% | 19% | 16% | 15% |

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 355 968 тыс. тенге в год (2016 год).

Запас финансовой устойчивости составляет 73 % в 2016 году, в дальнейшем данный показатель увеличится до 85%.

Таблица 17 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид налога** | **Сумма, тыс.тг.** |
| НДС | 661 374 |
| Корпоративный подоходный налог | 1 079 178 |
| Налоги и обязательные платежи от ФОТ | 73 648 |
| Налог на транспорт, прочие налоги и сборы | 48 368 |
| **Итого** | **1 862 568** |

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 1 862 568 тыс. тг. за 7 лет.

В расчет принималось, что предприятие имеет организационно-правовую форму товарищества с ограниченной ответственностью и применяет общеустановленный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса. Согласно Налоговому кодексу РК ставка корпоративного подоходного налога установлена в размере 20% от прибыли.

# 12. Социально-экономическое и экологическое воздействие

## 12.1 Социально-экономическое значение проекта

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание нового предприятия по производству стеклянной посуды для питья (стаканов, фужеров),

- увеличение валового регионального продукта;

- импортозамещение продукции;

- поступление в бюджет Актюбинской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения и корпоративных клиентов в качественной продукции;

- создание новых 33 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

## 12.2 Воздействие на окружающую среду

По сравнению с другими промышленностями, стекольная промышленность оказывает относительно умеренное воздействие на окружающую среду. Основные материалы стекольной промышленности находятся в богатом запасе, и стекольная продукция в значительной степени инертная и наиболее пригодна для вторичного использования.

Природоохранные мероприятия предприятия включают в себя использование энергосберегающей продукции, исследование и отбор экологически чистых материалов, снижение объема отходов при производстве.

Производство и сама посуда будут иметь сертификаты соответствия безопасности воздействия на окружающую среду и здоровье человека.

В расходах заложены расходы на сертификацию продукции.

# Приложения