

**Министерство регионального развития**

**Республики Казахстан**

**Бизнес-план**

**Производство текстильных покрытий, включающих ковры, паласы и половики, напольные покрытия**



**2013 год**

Содержание

[Список таблиц 3](#_Toc372818284)

[Список рисунков 4](#_Toc372818285)

[Резюме 5](#_Toc372818286)

[Введение 7](#_Toc372818287)

[1. Концепция проекта 8](#_Toc372818288)

[2. Описание продукта (услуги) 9](#_Toc372818289)

[3. Программа производств 11](#_Toc372818290)

[4. Маркетинговый план 12](#_Toc372818291)

[4.1 Описание рынка продукции (услуг) 12](#_Toc372818292)

[4.2 Основные и потенциальные конкуренты 18](#_Toc372818293)

[4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения 19](#_Toc372818294)

[4.4 Стратегия маркетинга 19](#_Toc372818295)

[4.5 Анализ рисков 20](#_Toc372818296)

[5. Техническое планирование 22](#_Toc372818297)

[5.1 Технологический процесс 22](#_Toc372818298)

[5.2 Здания и сооружения 23](#_Toc372818299)

[5.3 Оборудование и инвентарь (техника) 23](#_Toc372818300)

[5.4 Коммуникационная инфраструктура 23](#_Toc372818301)

[6. Организация, управление и персонал 24](#_Toc372818302)

[7. Реализация проекта 25](#_Toc372818303)

[7.1 План реализации 25](#_Toc372818304)

[7.2 Затраты на реализацию проекта 25](#_Toc372818305)

[8. Эксплуатационные расходы 26](#_Toc372818306)

[9. Общие и административные расходы 27](#_Toc372818307)

[10. Потребность в капитале и финансирование 28](#_Toc372818308)

[11. Эффективность проекта 29](#_Toc372818309)

[11.1 Проекция Cash-flow 29](#_Toc372818310)

[11.2 Расчет прибыли и убытков 29](#_Toc372818311)

[11.3 Проекция баланса 29](#_Toc372818312)

[11.4 Финансовые индикаторы 29](#_Toc372818313)

[12. Социально-экономическое и экологическое воздействие 31](#_Toc372818314)

[12.1 Социально-экономическое значение проекта 31](#_Toc372818315)

[12.2 Воздействие на окружающую среду 31](#_Toc372818316)

[Приложения 32](#_Toc372818317)

# Список таблиц

[Таблица 1 - Материалы для производства ковров 10](#_Toc372818318)

[Таблица 2 - Планируемая программа производства по годам 11](#_Toc372818319)

[Таблица 3 – Цены на ковры, тенге за метр 11](#_Toc372818320)

[Таблица 4 - Производство продукции легкой промышленности РК 13](#_Toc372818321)

[Таблица 5 - Импорт ковров и ковровых изделий в Казахстан, м2 15](#_Toc372818322)

[Таблица 6 - Сильные и слабые стороны проекта 20](#_Toc372818323)

[Таблица 7 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге 23](#_Toc372818324)

[Таблица 8 – Календарный план реализации проекта 25](#_Toc372818325)

[Таблица 9 - Переменные расходы, тыс. тенге 26](#_Toc372818326)

[Таблица 10 - Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. тенге 27](#_Toc372818327)

[Таблица 11 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг. 27](#_Toc372818328)

[Таблица 12 – Инвестиции проекта, тыс. тг 28](#_Toc372818329)

[Таблица 13 – Программа финансирования, тыс. тг. 28](#_Toc372818330)

[Таблица 14 – Условия кредитования 28](#_Toc372818331)

[Таблица 15 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге 28](#_Toc372818332)

[Таблица 16 - Показатели рентабельности 29](#_Toc372818333)

[Таблица 17 – Финансовые показатели проекта 30](#_Toc372818334)

[Таблица 18 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг. 30](#_Toc372818335)

[Таблица 19 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет) 30](#_Toc372818336)

# Список рисунков

[Рисунок 1 - Экспорт и импорт продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл. 13](#_Toc372818337)

[Рисунок 2 - Структура экспорта продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл. 14](#_Toc372818338)

[Рисунок 3 - Структура импорта продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл. 14](#_Toc372818339)

[Рисунок 4 - Удельный вес компаний, занятых в легкой промышленности 15](#_Toc372818340)

[Рисунок 5 - Производство шерсти всех видов, тыс. тонн 16](#_Toc372818341)

[Рисунок 6 – Цены на шерсть овечью (немытую) в РК, тенге за тонну 17](#_Toc372818342)

[Рисунок 7 - Динамика численности населения Алматинской области, на начало года, тыс. чел. 17](#_Toc372818343)

[Рисунок 8 - Организационная структура 24](#_Toc372818344)

# Резюме

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству текстильных покрытий, включающих ковры, паласы и половики, напольные покрытия в Алматинской области.

Цели проекта:

1. Эффективное использование инвестиционных средств для организации текстильного бизнеса;

2. Удовлетворение местного населения и организаций в качественной продукции.

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

Целевой группой планируемого предприятия будут:

- оптовые покупатели (владельцы магазинов и других торговых организаций) и розничные покупатели (население);

- корпоративные клиенты (гостиницы, театры, офисы, детские сады и др.).

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **Всего** | **2 013** | **2 014** | **Доля** |
| Инвестиции в основной капитал | 60 856 | 60 856 | 0 | 67% |
| Оборотный капитал | 30 654 | 12 837 | 17 817 | 33% |
| **Всего** | **91 510** | **73 693** | **17 817** | **100%** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источник финансирования, тыс.тг.** | **Всего** | **2 013** | **2 014** | **Доля** |
| Собственные средства | 30 654 | 12 837 | 17 817 | 33% |
| Заемные средства | 60 856 | 60 856 | 0 | 67% |
| **Всего** | **91 510** | **73 693** | **17 817** | **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. | 9 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 3 |
| Тип погашения основного долга | аннуитет |

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

Показатели эффективности деятельности предприятия.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 014** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** |
| Выручка, тыс.тг. | 164 858 | 290 689 | 344 520 | 366 053 | 387 585 | 409 118 | 430 650 |
| Валовая прибыль, тыс.тг. | 47 851 | 84 374 | 99 998 | 106 248 | 112 498 | 118 748 | 124 998 |
| Чистая прибыль, тыс.тг. | -5 913 | 24 362 | 34 211 | 37 790 | 41 309 | 44 767 | 48 159 |
| Чистая рентабельность, % | -4% | 8% | 10% | 10% | 11% | 11% | 11% |
| **Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.** | **82** | **27 381** | **30 636** | **33 563** | **36 385** | **39 094** | **43 196** |

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 10% на 5 год реализации проекта составил 37 287 тыс. тг.

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель (5 год реализации проекта)** | **2 018 год** |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 25% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг. | 37 287 |
| Индекс окупаемости инвестиций (PI) | 1,5 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 3,0 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 3,6 |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию нового предприятия по производству ковров;

- увеличению валового регионального продукта;

- импортозамещению продукции;

- поступлению в бюджет Южно - Казахстанской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения и корпоративного сектора в качественной продукции;

- вклад в развитие текстильной промышленности Казахстана;

- создание новых 28 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

# Введение

Технологии создания комфорта становятся более массовыми. Те интерьерные элементы, которые когда-то считались предметами роскоши, в современных условиях развитых технологий становятся доступны широкому кругу потребителей. Последние два десятилетия стали временем массового распространения ковров и ковровых покрытий. В квартирах и офисных учреждениях - создание комфорта и функционального удобства; шерстяные и полипропиленовые ковры способны внести свой весомый вклад в формирование полноценного жизненного пространства. Ковровые покрытия - красивые и тёплые; они привносят в нашу жизнь то, что способно каждый день делать возвращение домой приятным, – домашний уют. Тепло и звукоизоляция, поглощение шума, а также виброкомфорт - таковы основные свойства ковровых изделий. При этом существуют разновидности ковровых покрытий, каждая из которых разработана для определённого целевого использования (холл, спальня, дом, детская комната, гостиница, офис и т. д.).

Учитывая целевое назначение, все эксплуатационные свойства фабричного коврового покрытия закладываются, начиная с процесса создания волокна и после перехода на следующие стадии производства. Перед предприятиями, производящими ковровые изделия, стоит основная задача: разработка востребованного продукта, в котором должны оптимально сочетаться дизайн, эксплуатационные и функциональные параметры, необходимые для создания тепла и красоты. Порой именно ковром могут задаваться уют и гармоничное сочетание внутренней отделки офиса или дома с обстановкой, наполняющей интерьер определённого помещения.

Современное производство ковров уже не то, что раньше. Если наши прабабушки могли месяцы потратить на изготовления этого изделия, то сейчас существует техника, способная сделать его за пять минут. Производство ковров может стать выгодным бизнесом, ведь в современное время спросом пользуются не только турецкие и персидские ковры, но и казахские. Качественными показателями ковра, влияющими на его цену, является его материал, технология изготовления, длина и плотность ворса, декоративность и даже репутация фирмы-изготовителя.

# 1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству текстильных покрытий, включающих ковры, паласы и половики, напольные покрытия в Алматинской 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 ковров.

В рамках реализации проекта предусматривается аренда помещения площадью 600 м2.

Целевой группой планируемого предприятия будут:

- оптовые покупатели (владельцы магазинов и других торговых организаций) и розничные покупатели (население);

- корпоративные клиенты (гостиницы, театры, офисы, детские сады и др.).

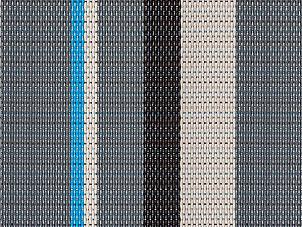
Данный бизнес - план не является окончательным вариантом руководства к действию, а показывает лишь потенциальную возможность развития такой бизнес - идеи. Поэтому при реализации настоящего проекта возможно изменение исходных параметров.

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

# 2. Описание продукта (услуги)

Ковры в качестве товарной категории являются разновидностью ковровых покрытий. Они представляют собой завершённое, обработанное оверлоком по всему периметру изделие, имеющее сложный (флористика, портреты, гобелены, классика) либо простой (абстракция, однотонный мотив) дизайн (рисунок).

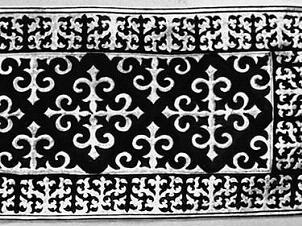
***Тканые ковры***

Не имеют ворса, являясь, по сути, результатом переплетения продольных и поперечных линий. Рисунок формируется разноцветными нитями или вышивается на уже готовом изделии. Сегодня производство тканых ковров автоматизировано, но экземпляры ручной работы до сих пор остаются самыми дорогими и престижными. Стоимость тканого ковра зависит от % содержания в нем шерсти. Качество зависит от плотности переплетения нитей.



***Плетеные ковры***

Это результат вплетения узелков в тканевую основу (из хлопка, шерсти и др.). После проплетения 1 участка нити подрезают до нужной длины ворса. Возможно создание любых рисунков – ведь каждый узелок вяжется отдельно.



***Войлочные (валяные) ковры***

История войлочных ковров уходит своими корнями во времена кочевников. Традиционно такие ковры изготавливались из шерсти овец. Сам процесс производства не так сложен, как, например, у предыдущего вида, но и внешний вид несколько уступает коврам плетеным.

***Тафтинговые ковры***

Самый популярный вариант ковров. Изготовление состоит в набивке нитей специальным пистолетом на тканевую основу. Производство автоматизировано. Помимо натуральных материалов, используются также вискоза, акрил, нейлон. Возможно создание самых разных расцветок и форм.

Таблица 1 - Материалы для производства ковров

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид материала** | **Описание** |
| Шерсть | Прочный, теплый, долговечный материал. Слабо подвержен деформациям, не накапливает статическое электричество. Очень мягкий материал. |
| Хлопок | Ковры не производятся из чистого хлопка – в состав обязательно вводится шерсть. Другой вариант – использование хлопка в качестве основы для плетения или окантовки ковра. |
| Шелк | Применяется в плетении для придания ковру прочности, высокой эстетичности и глянцевого блеска. Плотное переплетение шелковых нитей гарантирует долговечность ковра и высокую четкость рисунка. |
| Полиэстер, суприм, полиамид, нейлон, олефин и др. | Обеспечивают простоту в уходе. При производстве синтетические волокна смешивают с шелком или шерстью, что обеспечивает максимальное качество при не слишком высокой стоимости. |

*Источник: Stroi.net*

Таким образом, основными материалами для производства ковров являются шертсь, хлопок, шелк, а также синтетические волокна.

# 3. Программа производств

В следующей таблице представлена планируемая программа производства по годам проекта.

Таблица 2 - Планируемая программа производства по годам

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 014** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** |
| Мощность, % | 44% | 68% | 80% | 85% | 90% | 95% | 100% |
| Ковер, пог.м. | 25 266 | 38 981 | 46 200 | 49 088 | 51 975 | 54 863 | 57 750 |

В следующей таблице представлены цены на продукцию.

Таблица 3 – Цены на ковры, тенге за метр

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ед.изм.** | **Цена, тенге** | | **Примечание** |
|  |  | **без НДС** | **с НДС** |  |
| Ковер | м | 7 457 | 8 352 | полушерстяной |

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

# 4. Маркетинговый план

## 4.1 Описание рынка продукции (услуг)

***Анализ легкой (в том числе текстильной) промышленности РК***

Объем казахстанского рынка товаров легкой промышленности составляет 900 млрд. тенге. В 2012 году в Казахстане предприятиями легкой промышленности было произведено продукции на сумму 44,9 млрд. тенге, в том числе **текстильных изделий – на 18,1 млрд. тенге (40,4% от общего объема производства в легкой промышленности),** производство одежды – на 22,4 млрд. тенге (50,0%), производство кожаной и относящейся к ней продукции – на 4,3 млрд. тенге (9,6%). Это около 5% рынка.

До конца 2014 года, согласно программе по развитию легкой промышленности в РК, казахстанские производители должны занять 30% внутреннего рынка. Однако реально ситуация на внутреннем рынке критическая. Потребность внутреннего рынка легкой промышленности: текстильно-швейное производство удовлетворяет только на 8%, обувь – на 1%.

Сегодня в списке ТОР-100 успешных предприятий Казахстана нет ни одного предприятия легкой промышленности, но главное – крайне острым стал вопрос с обеспечением занятости населения. Число работающих в отрасли сократилось почти в 17 раз: с 220 тыс. до 13 тыс. человек. Многие предприятия были ликвидированы. Среди них, такие как Алма-Атинская трикотажная фабрика, Лениногорская, Семипалатинская, Актюбинская фабрики, которые в свое время производили продукцию, полностью перекрывавшую потребности населения. В 2008 году прекратили работу АХБК и единственная в стране ковровая фабрика «Алматыкилем».

В стране отсутствуют перерабатывающие предприятия практически всех видов тканей, трикотажных полотен, пряжи, аксессуаров, вспомогательных материалов, являющихся необходимым сырьем для производства швейных, трикотажных изделий, обуви. Все импортируется с высокой добавленной стоимостью, что ведет к удорожанию готовых изделий. Основными поставщиками продукции легкой промышленности в Казахстан являются Россия, Кыргызстан, Турция, Китай.

В шерстеперерабатывающей отрасли фактически действует лишь одно предприятие – Каргалинский суконный комбинат. Практически не производятся синтетические волокна и нити для изготовления смесовых тканей и технического текстиля, красители для легкой промышленности.

В Казахстане производство продукции легкой промышленности РК представлена следующими видами: хлопок, шерсть, ткани, ковры, кожа из шкур КРС, обувь.

Таблица 4 - Производство продукции легкой промышленности РК

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2008 г.** | **2009 г.** | **2010 г.** | **2011 г.** | **2012 г.** |
| Хлопок, кардо- и гребнечесаный, тонн | 133 348 | 97 062 | 91 404 | 75 544 | 99 480 |
| Шерсть (овечья) мытая безжиренная или карбонизированная, тонн | 803 | 894 | 2 371 | 4 082 | 574 |
| Ткани, тыс. кв. м | 43 480 | 35 491 | 36 840 | 19 192 | 23 878 |
| **Ковры и изделия ковровые, тыс. кв. м** | **2** | **2** | **6** | **8** | **6** |
| Обувь, кроме спортивной, защитной и ортопедической, тыс. пар | 1 213 | 719 | 1 154 | 1 389 | 1 017 |

*Источник: Агентство РК по статистике*

Производство продукции легкой промышленности характеризует постоянную динамику изменения.

Производство шерсти имеет устойчивую тенденцию повышения с периода 2008 по 2011 г. с уровня 1 227 до 4 082 тыс. тонн. Однако в 2012 году производство снизилось.

В разрезе производства тканей прослеживается понижательная тенденция с уровня 35 530 до 23 878 тыс. кв. м.

В производстве обуви наблюдается тенденция снижения с 1 213 до 1017 тыс. пар с периода 2008 по 2012 г.

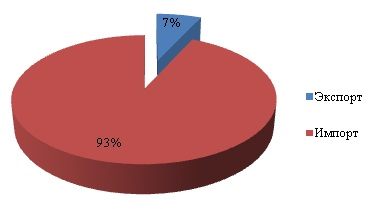
Производство **ковров и ковровых изделий** увеличилось **с 2 тыс кв.м** в 2008 году до **6 тыс. кв.м.** в 2012 году.

***Конкурентоспособный кластер***

Основными поставщиками продукции легкой промышленности в Казахстан являются Россия, Кыргызстан, Турция, Китай. Экспорт Республики Казахстан за январь-декабрь 2012 года составил 92 717 тыс. долл. США.

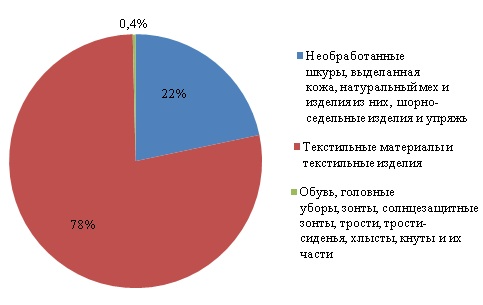
Импорт за январь-декабрь 2012 года составил 1 269 705 тыс. долл. США .

Рисунок 1 - Экспорт и импорт продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл.



*Источник: Комитет таможенного контроля*

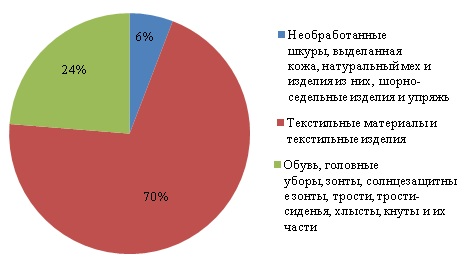
Рисунок 2 - Структура экспорта продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл.



*Источник: Комитет таможенного контроля*

Как показывает рисунок, текстильные материалы и изделия составляют в структуре экспорта 78%.

Рисунок 3 - Структура импорта продукции легкой промышлености за январь-декабрь 2012 г., тыс. долл.



*Источник: Комитет таможенного контроля*

Как показывает рисунок, текстильные материалы и изделия составляют в структуре импорта 70%.

В нижеследующей таблице представлены сведения об импорте ковров и ковровых изделий в Казахстан.

Таблица 5 - Импорт ковров и ковровых изделий в Казахстан, м2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид** | **Код ТН ВЭД** | **2009 г.** | **2010 г.** | **2011 г.** | **2012 г.** |
| **Ковры и ковровые изделия** | **570110**  **570190**  **570210**  **570239**  **570241**  **570242**  **570249**  **570310**  **570320**  **570330**  **570410**  **570500** | **3 265 324** | **5 806 199** | **7 140 977** | **11 474 783** |
| Беларусь | 726 305 | 564 558 | 720 697 | 710 168 |
| Китай | 60 601 | 102 791 | 21 662 | 448 554 |
| Узбекистан | 268 269 | 1 124 665 | 3 139 872 | 5 444 471 |
| Турция | 1 254 280 | 2 809 906 | 2 628 019 | 3 168 228 |
| Остальные страны | 955 869 | 1 204 280 | 630 727 | 1 703 362 |

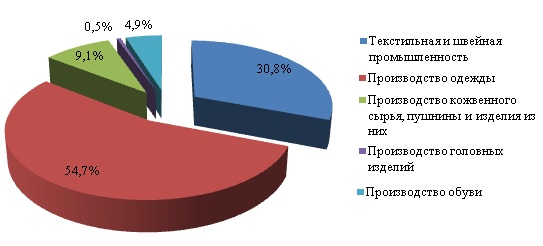
*Источники: Агентство РК по статистике, Таможенный портал РК*

Как показывает таблица, основными импортерами ковров и ковровых изделий в Казахстан являются Узбекистан и Турция.

***Действующие предприятия***

По состоянию на 29.04.2013 год количество крупных и средних предприятий и производств, занятых в легкой промышленности, составило 1 151.В производстве одежды - 630, в производстве вязаных и трикотажных чулочных изделий – 25, **в производстве текстильных изделий – 354,** в производстве кожевенного сырья, пушнины и изделий из них – 105, в производстве обуви – 56, в производстве головных уборов – 6.

Рисунок 4 - Удельный вес компаний, занятых в легкой промышленности



*Источник: Ассоциация предприятий легкой промышленности РК*

Как показывает рисунок, удельный вес компаний, занятых в текстильной и швейной промышленности, составляет 30,8%.

***Цены***

Средние цены на ковры в Казахстане:

- ковры шерстяные – 35 000 тенге;

- ковры полушерстяные – 18 000 тенге;

- ковры шелковые – 33 000 тенге;

- ковры кашемировые – 49 000 тенге;

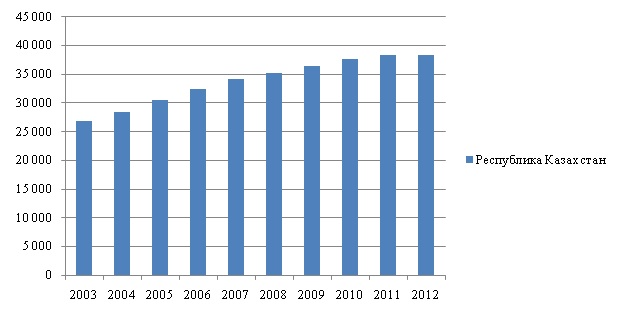
- ковры акриловые – 18 000 тенге.

***Анализ рынка сырья***

В Казахстане наблюдается дефицит сырья. В связи с сокращением поголовья овец и коз (с 36,4 млн. в 1987 г. до 17,9 млн. в 2012 г.) сократилось производство шерсти и, как следствие, шерстяных тканей. При этом, по экспертным оценкам, две трети объема казахстанской шерсти «бесконтрольно, без сертификации и по бросовым ценам уходит в «теневой оборот» и вывозится за пределы республики». С высокой вероятностью можно утверждать, что это экспортное сырье возвращается обратно в Казахстан, но уже в виде готовой продукции с лейблом «made in China, Turkey». Но пока состояние текстильной отрасли не соответствует имеющемуся потенциалу.

В шерстеперерабатывающей отрасли фактически действует лишь одно предприятие – Каргалинский суконный комбинат.

Рисунок 5 - Производство шерсти всех видов, тыс. тонн



*Источник: Агентство РК по статистике*

В производстве шерсти прослеживается повышенная тенденция. Так производство шерсти всех видов увеличился с периода 2003 по 2012 г. на 11 655,4 тысяч тонн, с уровня 26 782 до 38 437,4 тысяч тонн.

Рисунок 6 – Цены на шерсть овечью (немытую) в РК, тенге за тонну

*Источник: Агентство РК по статистике*

Как показывает рисунок, цены на шерсть овечью в Казахстане имеет тенденцию к повышению.

Потребителями продукции будет население области и корпоративные клиенты.

В Алматинской области наблюдается постоянное увеличение численности населения.

Динамика численности населения представляет собой вид, представленный на нижеследующем рисунке.

Рисунок 7 - Динамика численности населения Алматинской области, на начало года, тыс. чел.

*Источник: Департамент статистики Алматинской области*

Численность населения Алматинской области на 1 января 2013 года по текущему учету составила 1 946,6 тыс. человек. По сравнению с началом 2012 года общая численность населения Алматинской области увеличилась на 37,2 тыс. человек. Это – весомый аргумент в пользу успешности реализации проекта.

**Выводы:**

В 2012 году в Казахстане предприятиями легкой промышленности было произведено продукции на сумму 44,9 млрд. тенге, в том числе **текстильных изделий – на 18,1 млрд. тенге (40,4% от общего объема производства в легкой промышленности).**

Производство **ковров и ковровых изделий** в РК увеличилось незначительно и составило **6 тыс. кв.м.** в 2012 году.

Основными импортерами ковров и ковровых изделий в Казахстан являются Узбекистан и Турция. В 2012 году в Казахстан было импортировано **11 474 782,6 м2** ковров и ковровых изделий.

Единственной крупной фабрикой по изготовлению **ковровых изделий** является ТОО «Костанайская текстильная компания». Среди всей номенклатуры выпукаемой продукции небольшую часть занимает выпуск ковровых изделий. Мощность - Ковровые изделия - 20 тыс. кв. м.

## 4.2 Основные и потенциальные конкуренты

Основной фабрикой по изготовлению **ковровых изделий** в Казахстане является ТОО «Костанайская текстильная компания». Продукция – ткани (2,3 млн. пм), трикотажная пряжа (300 тонн), ватин (900 тыс. пм), **ковровые изделия (20 тыс. кв. м).**

Кроме вышеуказанной фабрики, в Казахстане существуют множество небольших предприятий, а также предприятия, которые занимаются перепродажей ковров.

Есть несколько предприятий по выпуску ковровых изделий и в Южно – Казахстанской области, такие как ТОО «Лидер Строй Групп (магазин Лидер)», ТОО «Модерн строймаркет», ТОО «Textile Generation (Текстиль Дженирейшн)» (г. Шымкент»),

Однако стоит отметить, что эти предприятия занимаются, в – основном, выпуском ковролинов.

В Алматинской области также существуют предприятия по реализации ковров. Например, торговый дом «Мир ковров» от АО «Алматы клем» реализует ковры и ковровые изделия от разных производителей Молдавии, Монголии, Ирана, Турции. Недавно «Алматы клем» стала официальным дилером фабрики «Люберецкие ковры» на территории Казахстана.

Преимущества создаваемого предприятия:

- фирменный стиль;

- ярко выраженная специализация;

- тщательно продуманный широкий ассортимент в каждой группе ковров;

- конкурентноспособные цены.

## 4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

Указом Президента Республики Казахстан от 6 июля 2005 года № 1605 «О создании специальной экономической зоны «Оңтүстік» создана Специальная экономическая зона «Оңтүстік» для привлечения инвесторов в текстильный сектор, перспективный для региона и в целом для Казахстана.

Деятельность СЭЗ «Оңтүстік» предполагает рост внутреннего потребительского текстильного рынка, а также экспортоориентированное производство, где одним из основных видов деятельности предприятий будет **производство ковров, ковровых изделий и гобеленов.**

При должной модернизации текстильного оборудования Казахстан в состоянии выпускать продукцию, соответствующую международным стандартам качества. Для достижения этой цели нужны совершенно новые подходы в развитии текстильной промышленности. В связи с тем, что мировая текстильная промышленность перешла на качественно иной уровень производства, возникает необходимость не обновить, а заново воссоздать отечественное текстильное производство, путем внедрения передовых технологий.

Привлечение иностранных инвестиций является одним из приоритетных направлений программы развития СЭЗ «Оңтүстік», где создаются льготные условия для привлечения отечественных и иностранных инвестиций.

Программа с учетом изменчивости международного текстильного рынка определяет стратегический подход в оценке инвестиционных предложений, развития инфраструктуры, определения приоритетов и оценочных критериев в предоставлении доступа отечественным компаниям и иностранным инвесторам.

## 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.

Для реализации товара лучше открыть сайт оптово-розничной продажи ковров. Для привлечения клиентов следует расположить рекламу в различных изданиях, посвящённых дизайну, интерьеру, рукоделию, проводить распродажи и делать скидки. Используя возможности дизайнера, можно выполнять ковры с рисунком на заказ.

***SWOT – анализ по проекту***

Таблица 6 - Сильные и слабые стороны проекта

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Внешняя среда** | Возможности: | 1.Расширение рынка сбыта  2.Расширение ассортимента  3.Развивающая экономика региона  4.Свободный доступ к рынку  5.Узкий сегмент работ  6.Невысокая эластичность спроса по цене |
| Угрозы: | 1.Конкуренция  2.Повышение закупочных цен на сырье  3.Трудности доставки товаров |
| **Внутренняя среда** | Преимущества: | 1.Умеренные цены  2.Высокий кадровый потенциал  3.Высокое качество продукции  4.Лучшие потребительские свойства |
| Недостатки: | 1.Отсутствие сформированного положительного имиджа (неузнаваемость)  2.Маленький ассортимент  3.Зависимость от поставщиков сырья |

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

Изготавливают ковры из пряжи, которая бывает шерстяной и синтетической. Конечно же, ковры из 100%-ой шерсти имеют большую цену. Среди синтетических нитей используют полипропилен, улучшенный полипропилен (Het-set), и акрил.

Существует три технологии изготовления ковровых покрытий, которые отличаются способом закрепления пряжи на основе: тафтинговый (иглопрошивной), иглопробивной и тканый.

При ***тканом методе*** получаются изначально цельные ковры, он наиболее близок к ручному способу изготовления. Станок похож на швейную машину с большим количеством нитей и иголок. Бабины с нитями надевают по сводам: один цвет – один свод. Чёткий порядок нужен для выполнения разных узоров. Сначала ткётся хлопковая основа, состоящая из переплетений различных нитей с утком. Далее на основе ткутся узелки – из них получится ворс ковра. Ворс подрезают. Для прочности на оборотную сторону ковра валиком наносят латекс, полотно разрезают вдоль и отправляют в сушильную камеру. Полотно сушат и режут на ковры, а края обмётывают оверлоком, где с нитью пропускается леска. После этого готовый ковёр можно постричь, чтобы получить рельефный рисунок.

Принцип ***тафтиногового метода*** – прошивка ворсовыми нитями тканой или нетканой основы. В специальной машине находится огромное количество иголок и крючков, расположенных близко друг к другу. Игла протягивает нить сквозь основу, а крючок захватывает нить и формирует петельку. На крючках находится лезвие, которое подрезает каждую петельку, в итоге, на изнанке ковра получается петельчатый стриженый ворс. При таком методе достаточно легко варьировать высоту ворса и другие параметры ковров.

При ***иглопробивной методике*** используют особые иглы без ушек. У них есть зазубрины по всей длине. Сначала образовываются паутины из кусков волокон, которые накладываются друг на друга и размещаются между двумя плитами, в которых расположено много отверстий. Иглы пробивают материал насквозь, захватывая волокна и протаскивая их сквозь холст. Производится от 800 до 1200 ударов на квадратный дюйм. Этот метод является самым простым и дешёвым, но и качество ковров, изготовленных иглопробивной методикой, оставляет желать лучшего.

Ковры, изготовленные тканым методом, имеют наибольшую цену из-за сложности технологического процесса, своей прочности и долготы срока хранения.

Есть ещё и ковры, изготовленные ***ручным методом***, но они имеют достаточно высокую цену (25-35 $ тыс) и не пользуются большим спросом.

Окрашивают ковёр разными способами:

- волокно погружают в ёмкость с краской;

- рисунок печатают на ковре;

- волокно окрашивают во время производства.

Самым лучшим является последний способ: при такой окраске рисунок долго держится и не выгорает.

Лучшим вариантом для изготовления качественных ковров будет следующий: покупка разноцветной шерстяной или полушерстяной пряжи и изготовление ковров тканым или тафтинговым методом.

## 5.2 Здания и сооружения

В рамках реализации проекта предусматривается аренда помещения площадью 600 м2.

## 5.3 Оборудование и инвентарь (техника)

В следующей таблице представлен перечень необходимого оборудования и техники.

Таблица 7 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Кол-во** | **Цена** | **Сумма, тыс.тг.** |
| **Оборудование** |  |  | **58 186** |
| Ткацкий станок | 1 | 56 144 | 56 144 |
| Покрывная машина для нанесения латекса + сушильная камера | 1 | 2 042 | 2 042 |
| **Техника** |  |  | **2 670** |
| ГАЗ 2310 Соболь евроборт. ГУР | 1 | 2 670 | 2 670 |
| **Итого** |  |  | **60 856** |

Общая стоимость необходимого оборудования и техники составит 60 856 тыс. тенге.

## 5.4 Коммуникационная инфраструктура

В рамках проекта предусматривается аренда помещения, 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 8 - 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 июля по декабрь 2013 г.

Таблица 8 – Календарный план реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия\Месяц** | **2013 год** | | | | | | **2014 год** |
| **июл** | **авг** | **сен** | **окт** | **ноя** | **дек** | **янв** |
| Проведение маркетингового исследования и разработка бизнес-плана |  |  |  |  |  |  |  |
| Поиск и аренда помещения |  |  |  |  |  |  |  |
| Решение вопроса финансирования |  |  |  |  |  |  |  |
| Получение кредита |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата за оборудование |  |  |  |  |  |  |  |
| Поставка оборудования |  |  |  |  |  |  |  |
| Приобретение техники |  |  |  |  |  |  |  |
| Поиск и найм персонала |  |  |  |  |  |  |  |
| Начало производства |  |  |  |  |  |  |  |
| Начало продаж |  |  |  |  |  |  |  |

Начало производства и продаж предполагается с января 2014 года.

## 7.2 Затраты на реализацию проекта

Инвестиционные затраты включают в себя:

- Приобретение оборудования, включающее в себя ткацкий станок и покрывную машину для нанесения латекса + сушильную камеру общей стоимостью 58 186 тыс. тенге;

- Приобретение техники - ГАЗ 2310 Соболь евроборт. ГУР общей стоимостью 2 670 тыс. тенге.

Инвестиционные затраты на основные средства финансируются в размере 60 856 тыс. тенге за счет заемных средств.

Оборотный капитал финансируется за счет собственных средств и составляет 30 654 тыс. тенге.

Оборудование планируется закупить в октябре – декабре 2013 года.

Техника будет приобретена в декабре 2013 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 9 - Переменные расходы, тыс. тенге

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование материала** | **ед.изм.** | **цена, тг.** | **Ковер** | |
| **Норма расхода на 1 м** | **Сумма на 1 м, тг.** |
| Смешанная пряжа (акрил+шерсть) | кг | 895 | 4,00 | 3 579 |
| Латекс | л | 696 | 1,10 | 766 |
| Краска | кг | 1 500 | 0,60 | 900 |
| Электроэнергия | кВт\*ч | 14 | 3,52 | 48 |
| **Итого** |  |  |  | **5 293** |
| Постоянные расходы всего, тыс.тг. |  |  |  | 414 514 |
| Доля в выручке |  |  |  | 100,0% |
| Постоянные расходы на единицу |  |  |  | 1 291 |
| Итого себестоимость полная |  |  |  | 6 584 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затраты** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| ФОТ | 2 385 | 2 504 | 2 629 | 2 761 | 2 899 | 3 044 | 3 196 |
| Аренда помещения | 720 | 756 | 794 | 833 | 875 | 919 | 965 |
| Коммунальные расходы | 150 | 158 | 165 | 174 | 182 | 191 | 201 |
| Услуги охранной фирмы | 50 | 53 | 55 | 58 | 61 | 64 | 67 |
| Спецодежда, перчатки, хоз.товары | 50 | 53 | 55 | 58 | 61 | 64 | 67 |
| Обслуживание и ремонт ОС | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 26 | 27 |
| Услуги банка | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 26 | 27 |
| Канц.товары | 10 | 11 | 11 | 12 | 12 | 13 | 13 |
| ГСМ | 49 | 52 | 54 | 57 | 60 | 63 | 66 |
| Расходы на рекламу | 100 | 105 | 110 | 116 | 122 | 128 | 134 |
| Прочие непредвиденные расходы | 100 | 105 | 110 | 116 | 122 | 128 | 134 |
| **Итого** | **3 654** | **3 837** | **4 028** | **4 230** | **4 441** | **4 663** | **4 897** |

Заложено ежегодное 5% повышение расходов. Аренда помещения рассчитывалась исходя из среднерыночных цен Алматинской области – 1 200 тенге за м2. Основной статьей общих и административных расходов является ФОТ.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Должность** | **Кол-во** | **оклад** | **К начислению** | **К выдаче** | **ФОТ** |
|  | **Адм.-управленческий персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Директор | 1 | 200 | 200 | 164 | **220** |
| 2 | Главный бухгалтер | 1 | 80 | 80 | 67 | **88** |
| 3 | Менеджер по продажам | 1 | 100 | 100 | 83 | **110** |
|  | **Итого** | **3** | **380** | **380** | **313** | **418** |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Технолог | 1 | 150 | 150 | 123 | **165** |
| 2 | Дизайнер | 1 | 100 | 100 | 83 | **110** |
| 3 | Оператор | 8 | 70 | 560 | 455 | **615** |
| 4 | Разнорабочий | 8 | 60 | 480 | 391 | **528** |
|  | **Итого** | **18** | **380** | **1290** | **1052** | **1418** |
|  | **Обслуживающий персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Электрик-механик | 1 | 70 | 70 | 59 | **77** |
| 2 | Водитель | 2 | 90 | 180 | 148 | **198** |
|  | **Итого** | **3** | **160** | **250** | **206** | **275** |
|  | **Вспомогательный персонал** |  |  |  |  |  |
| 1 | Зав.складом | 1 | 100 | 100 | 83 | **110** |
| 2 | Охранник | 3 | 50 | 150 | 123 | **165** |
|  | **Итого** | **4** | **150** | **250** | **206** | **275** |
|  | **Всего по персоналу** | **28** | **1 070** | **2 170** | **1 778** | **2 385** |

Сумма расходов на оплату труда составляет 2 385 тыс. тенге в месяц.

# 10. Потребность в капитале и финансирование

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица 12 – Инвестиции проекта, тыс. тг

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расходы, тыс.тг.** | **Всего** | **2 013** | **2 014** | **Доля** |
| Инвестиции в основной капитал | 60 856 | 60 856 | 0 | 67% |
| Оборотный капитал | 30 654 | 12 837 | 17 817 | 33% |
| **Всего** | **91 510** | **73 693** | **17 817** | **100%** |

Финансирование проекта планируется осуществить за счет собственного и заемного капитала.

Таблица 13 – Программа финансирования, тыс. тг.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источник финансирования, тыс.тг.** | **Всего** | **2 013** | **2 014** | **Доля** |
| Собственные средства | 30 654 | 12 837 | 17 817 | 33% |
| Заемные средства | 60 856 | 60 856 | 0 | 67% |
| **Всего** | **91 510** | **73 693** | **17 817** | **100%** |

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица 14 – 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. | 9 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 3 |
| Тип погашения основного долга | аннуитет |

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

Таблица 15 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **Всего** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Освоение | 60 856 | 60 856 |  |  |  |  |  |  |  |
| Капитализация % | 1 065 | 0 | 1 065 |  |  |  |  |  |  |
| Начисление % | 17 940 | 525 | 4 294 | 3 859 | 3 252 | 2 601 | 1 902 | 1 153 | 353 |
| Погашено ОД | 61 921 | 0 | 2 988 | 8 401 | 9 009 | 9 660 | 10 358 | 11 107 | 10 397 |
| Погашено % | 16 875 | 0 | 3 754 | 3 859 | 3 252 | 2 601 | 1 902 | 1 153 | 353 |
| Остаток ОД | 0 | 60 856 | 58 932 | 50 531 | 41 522 | 31 862 | 21 504 | 10 397 | 0 |

Как показывает таблица, полная 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 16 - Показатели рентабельности

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2 014** | **2 015** | **2 016** | **2 017** | **2 018** | **2 019** | **2 020** |
| Чистая рентабельность, % | -4% | 8% | 10% | 10% | 11% | 11% | 11% |
| **Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.** | **82** | **27 381** | **30 636** | **33 563** | **36 385** | **39 094** | **43 196** |

Как показывает таблица, чистая рентабельность в конце прогнозируемого срока проекта (2020 г.) предполагается на уровне 11%.

## 11.3 Проекция баланса

Прогнозный баланс представлен в приложении 3.

## 11.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 10% составил 37 287 тыс. тг. на 5 год реализации проекта.

Таблица 17 – Финансовые показатели проекта

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель (5 год реализации проекта)** | **2 018** |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 25% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг. | 37 287 |
| Индекс окупаемости инвестиций (PI) | 1,5 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 3,0 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 3,6 |

В следующей таблице представлен анализ безубыточности проекта.

Таблица 18 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Доход от реализации | 164 858 | 290 689 | 344 520 | 366 053 | 387 585 | 409 118 | 430 650 |
| Балансовая прибыль | -5 913 | 28 843 | 42 764 | 47 237 | 51 637 | 55 959 | 60 199 |
| Полная себестоимость | 170 771 | 261 845 | 301 756 | 318 815 | 335 948 | 353 158 | 370 451 |
| Постоянные издержки | 53 764 | 55 530 | 57 235 | 59 011 | 60 862 | 62 789 | 64 799 |
| Переменные издержки | 117 007 | 206 315 | 244 522 | 259 804 | 275 087 | 290 369 | 305 652 |
| Сумма предельного дохода | 47 851 | 84 374 | 99 998 | 106 248 | 112 498 | 118 748 | 124 998 |
| Доля предельного дохода в выручке | 0,290 | 0,290 | 0,290 | 0,290 | 0,290 | 0,290 | 0,290 |
| Предел безубыточности | 185 230 | 191 316 | 197 188 | 203 308 | 209 683 | 216 324 | 223 249 |
| **Запас финансовой устойчивости предприятия (%)** | **-12%** | **34%** | **43%** | **44%** | **46%** | **47%** | **48%** |
| Безубыточность | 112% | 66% | 57% | 56% | 54% | 53% | 52% |

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 197 188 тыс. тенге в год (2016 год).

Запас финансовой устойчивости составляет 43 % в 2016 году, в дальнейшем данный показатель увеличится до 48 %.

Таблица 19 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид налога** | **Сумма, тыс.тг.** |
| НДС | 58 585 |
| Корпоративный подоходный налог | 56 040 |
| Налоги и обязательные платежи от ФОТ | 50 955 |
| Налог на транспорт, прочие налоги и сборы | 130 |
| **Итого** | **165 710** |

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 165 710 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 ковров;

- увеличение валового регионального продукта;

- импортозамещение продукции;

- поступление в бюджет Южно - Казахстанской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения и корпоративного сектора в качественной продукции;

- вклад в развитие текстильной промышленности Казахстана;

- создание новых 28 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

## 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.

# Приложения