

# Бизнес-план Открытие конефермы



2012 год

# Содержание

|  |           |
|--|-----------|
| Список таблиц .....  | 3         |
| Список рисунков .....  | 4         |
| Резюме.....  | 5         |
| Введение .....   | 7         |
| <b>1 Концепция проекта .....</b>                                     | <b>8</b>  |
| <b>2. Описание продукта (услуги) .....</b>                           | <b>9</b>  |
| <b>3. Программа производств .....</b>                                | <b>10</b> |
| <b>4. Маркетинговый план .....</b>                                   | <b>12</b> |
| 4.1 Описание рынка продукции (услуг).....                            | 12        |
| 4.2 Основные и потенциальные конкуренты.....                         | 15        |
| 4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения.....       | 15        |
| 4.4 Стратегия маркетинга .....                                       | 16        |
| <b>5. Техническое планирование.....</b>                              | <b>18</b> |
| 5.1 Технологический процесс .....                                    | 18        |
| 5.2 Здания и сооружения .....  | 19        |
| 5.3 Оборудование и инвентарь (техника).....                          | 19        |
| 5.4 Коммуникационная инфраструктура .....                            | 20        |
| <b>6. Организация, управление и персонал.....</b>                    | <b>21</b> |
| <b>7. Реализация проекта.....</b>                                    | <b>22</b> |
| 7.1 План реализации.....   | 22        |
| 7.2 Затраты на реализацию проекта .....                              | 22        |
| <b>8. Эксплуатационные расходы.....</b>                              | <b>24</b> |
| <b>9. Общие и административные расходы.....</b>                      | <b>25</b> |
| <b>10. Потребность в финансировании.....</b>                         | <b>27</b> |
| <b>11. Эффективность проекта.....</b>                                | <b>28</b> |
| 11.1 Проекция Cash-flow .....  | 28        |
| 11.2 Расчет прибыли и убытков.....                                   | 28        |
| 11.3 Финансовые индикаторы.....                                      | 28        |
| <b>12. Социально-экономическое и экологическое воздействие .....</b> | <b>30</b> |
| 12.1 Социально-экономическое значение проекта.....                   | 30        |
| 12.2 Воздействие на окружающую среду.....                            | 30        |

## Список таблиц

|  |    |
|--|----|
| Таблица 1– Планируемая программа производства по годам.....  | 10 |
| Таблица2 – Планируемая программа продаж, тыс. тг.....  | 10 |
| Таблица3–Планируемые цены на продукцию.....  | 10 |
| Таблица4–Основные показатели развития животноводства в РК (во всех категориях хозяйств) на 1 января 2011 г. ....                           | 12 |
| Таблица 5– База племенной сети по разведению скота молочно–мясного и мясного направления по всему РК по состоянию на 1 июня 2012 года..... | 15 |
| Таблица6–Рост численности скота, удельный вес, развитие генетического потенциала ..  | 16 |
| Таблица7 – Расчет площади хлева.....   | 19 |
| Таблица8– Перечень необходимого оборудования для фермы.....  | 20 |
| Таблица 9 – Календарный план реализации проекта.....   | 22 |
| Таблица10–Инвестиционные затраты в 2013 г.....   | 22 |
| Таблица11 - Переменные расходы в месяц, без НДС.....   | 24 |
| Таблица12 - Общие и административные расходы предприятия в месяц.....  | 25 |
| Таблица13 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг.....  | 25 |
| Таблица14 - Инвестиции проекта, тыс. тг.....   | 27 |
| Таблица15 -Программа финансирования на 2013 г., тыс. тг.....   | 27 |
| Таблица16 - Условия кредитования.....  | 27 |
| Таблица17–Освоение и погашение кредитных ресурсов, тыс. тг.....  | 27 |
| Таблица18 - Показатели рентабельности.....   | 28 |
| Таблица19 -Финансовые показатели проекта.....  | 28 |
| Таблица20 - Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.....   | 29 |
| Таблица21 -Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет).....   | 29 |
| Таблица22 -График реализации природоохранных мероприятий в рамках проекта.....   | 31 |

## Список рисунков

|   |    |
|---|----|
| Рисунок 1. поголовье копытных пород в Карагандинской области на конец 2011 г, тыс.голов .....                   | 13 |
| Рисунок 2. Доля Карагандинской области в общем количестве поголовья копытных пород .....                        | 13 |
| Рисунок 3. Производство мяса в Карагандинской области в убойном весе, тыс.тонн.....                             | 14 |
| Рисунок 4. Структура мясных ресурсов в г.Джезказган .....   | 14 |
| Рисунок 5. Реализовано на убой всех видов скота и птицы в Карагандинской области, в живой массе, тыс.тонн ..... | 14 |
| Рисунок 6. Организационная структура предприятия .....  | 21 |

АО «ФОНД «Даму»

## Резюме

Концепция проекта предусматривает создание фермы по разведению лошадей в г. Джезказган.

Целью деятельности предприятия является извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участников.

Целевой группой планируемого предприятия будут являться потребители услуг – население области и близлежащих районов.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

| Расходы, тыс.тг.              | 2 013         |
|-------------------------------|---------------|
| Инвестиции в основной капитал | 90 523        |
| Оборотный капитал             | 3 706         |
| <b>Всего</b>                  | <b>94 229</b> |

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

| Источник финансирования, тыс.тг. | Сумма         | Период   | Доля        |
|----------------------------------|---------------|----------|-------------|
| Собственные средства             | 32 830        | 01-06.13 | 35%         |
| Заемные средства                 | 61 399        | 01-06.13 | 65%         |
| <b>Всего</b>                     | <b>94 229</b> |          | <b>100%</b> |

Приняты следующие условия кредитования:

|   |                |
|---|----------------|
| Валюта кредита                                  | тенге          |
| Процентная ставка, годовых                      | 7%             |
| Срок погашения, лет                             | 7,0            |
| Выплата процентов и основного долга             | ежемесячно     |
| Льготный период погашения процентов, мес.       | 9              |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 9              |
| Тип погашения                                   | равными долями |

Показатели эффективности деятельности предприятия на 7 год проекта.

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Годовая прибыль (7 год), тыс. тг. | 13 405 |
| Рентабельность активов            | 22%    |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- открытию конной фермы по разведению лошадей и прочих копытных пород;

- поступлению в бюджет г.Джезказган налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения Карагандинской области.

АО «ФОНД «Даму»

## **Введение**

Вопрос увеличения производства мяса, особенно конины– один из наиболее актуальных в области животноводства. В настоящее время в Казахстане он решается преимущественно за счет разведения скота.

Животные специализированных мясных пород отличаются более высокой мясной продуктивностью и качеством конины.

Восстановление и дальнейшее увеличение численности мясного скота ориентировано на развитие фермерских хозяйств, их укрупнение, специализацию, рациональную концентрацию поголовья в зависимости от конкретных природных, экономических условий и рыночной конъюнктуры. Именно в таких хозяйствах возможно эффективно использовать интенсивные технологии производства конины, начиная от заготовки кормов, воспроизводства и выращивания молодняка, его нагула и откорма, до реализации.

Создание новых копытных пород при укрупнении сельхозформирований достижимо как посредством чистопородного разведения мясного скота при расширенном воспроизводстве, так и на основе скрещивания низкопродуктивных кобыл молочного и молочно-мясного направления с жеребцами мясных пород.

## 1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает создание фермы по разведению лошадей и прочих копытных пород в Джекказгане.

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

Целевой группой планируемого предприятия будут являться потребители услуг – население области и близлежащих районов.

Преимущества продукции составляют:

- использование высокотехнологичного и современного оборудования;
- высокое качество;
- низкие цены.

Общая площадь помещения под хлев составляет 805 квадратных метров.

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 первоначальных допущений проекта. Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемого предприятия, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

## 2. Описание продукта (услуги)



Мясо относится к наиболее полноценным и распространённым продуктам питания населения. Пищевую и биологическую ценность мяса обеспечивает богатый химический состав, особенно его белковая часть. Оно отличается высокой усвояемостью и питательностью. Легко подвергается кулинарной обработке. Мясо не приедается, из него можно приготовить большой ассортимент блюд, что

позволяет значительно разнообразить питание.

В состав мяса входят полноценные белки, а также жиры, витамины, экстрактивные и минеральные вещества. Мясо и мясопродукты являются существенным источником обеспечения организма белком и жиром. Наиболее полноценны белки мышечной ткани.

Менее ценны по химическому составу и усвояемости белки, содержащиеся в соединительной, нервной тканях и хрящах.

Мясо – хороший источник усвояемого фосфора и железа, содержит калий натрий, цинк, йод, медь и другие минеральные вещества, витамины (в основном группы В). В мясе содержится много экстрактивных веществ, переходящих при варке в бульон, они возбуждают деятельность желез пищеварительного тракта, повышают аппетит, улучшают переваривание пищи, от них зависит в определённой степени вкус и запах мяса.

Химический состав мяса зависит от вида животных. Доброкачественность мяса определяется по его внешнему виду, консистенции, цвету, запаху. Свежее мясо или охлаждённое, имеет, красный цвет, плотную консистенцию.

Мясо применяют для лечебного питания, т.к. оно богато аминокислотами, полноценным белком, минеральными веществами, в частности железом. С этой целью чаще используют блюда из мясного фарша, поскольку они наиболее легко усваиваются.

### **Услуги по забое коней**

Убой скота разрешается только на мясокомбинатах, бойнях, убойных пунктах. Отправляя на убой, необходимо иметь специальное ветеринарное свидетельство, указывающее количество голов скота, маршрут, сведения о прививках.

Перед отправлением на станцию скот осматривает ветеринар или фельдшер ветеринарно-санитарной службы. Они смотрят документы, уточняют количество животных, проверяют состояние здоровья. После проверки они делают пометки в документе. На мясоперерабатывающих заводах при приеме скота проверяют всю сопроводительную документацию, проводят санитарный осмотр животных, после чего скот размещается в базах предубойного содержания.

### 3. Программа производств

В таблице 1 представлена планируемая программа производства по годам

Таблица 1 – Планируемая программа производства по годам

| Показатель (годовой)               | 2 013  | 2 014  | 2 015  | 2 016  | 2 017  | 2 018  | 2 019  |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Производство мяса, тн              | 0      | 4      | 8      | 6      | 7      | 6      | 8      |
| Удой кумыса, л                     | 32 000 | 48 000 | 46 400 | 50 133 | 52 142 | 59 182 | 62 932 |
| Масса 1 головы в живом весе, кг.   | 455    |        |        |        |        |        |        |
| Масса 1 головы в убойном весе, кг. | 250    |        |        |        |        |        |        |

Программа продаж будет осуществляться путем заключения контрактов, маркетинговых исследований, а также посредством проведения рекламных акций.

Таблица 2 – Планируемая программа продаж, тыс. тг

| Статья доходов    | Дата начала реализации | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          |
|-------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Реализация мяса   | с 01.14                | 0             | 5 285         | 11 158        | 9 024         | 9 892         | 8 678         | 10 882        |
| Реализация кумыса | с 04.13                | 16 896        | 25 344        | 24 499        | 26 470        | 27 531        | 31 248        | 33 228        |
| <b>Всего</b>      |                        | <b>16 896</b> | <b>30 629</b> | <b>35 657</b> | <b>35 495</b> | <b>37 423</b> | <b>39 926</b> | <b>44 110</b> |

При формировании цен была учтена особенность потребителей, а именно:

- средний уровень доходов населения.

Формирование цен основано на рыночных ценах.

Таблица 3–Планируемые цены на продукцию

|             |                 |               |
|-------------|-----------------|---------------|
| Мясо конины | тг./кг. Без НДС | 1 600 (1 408) |
| Кумыс       | тг/л. Без НДС   | 600 (528)     |

Процесс молокообразования и молокоотделения (лактация) начинается с момента родов и у животных разных видов имеет разную продолжительность. У животных, которых доят, этот период более продолжительный, чем у тех, которых не доят (период кормления потомства).

Период от отела до прекращения молокоотделения называется лактационным. В среднем продолжительность лактации кобыл составляет 270 дней в году. Сухостойный период продолжается в среднем 90 дней, от запуска до следующего отела.

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

АО «Фонд «Даму»

## 4. Маркетинговый план

### 4.1 Описание рынка продукции (услуг)

В Казахстане функционирует 81 племенной завод и хозяйства по разведению мясного хозяйства, в том числе в области – 25 племенных хозяйств, из них 3 племенных завода. В этих формированиях сосредоточено 72 тыс. племенных животных, в том числе, 30 тыс. коней, что вполне обеспечивает потребности хозяйств-товаропроизводителей в получении необходимого для использования в воспроизводстве контингента жеребцов.

По состоянию на 1 января 2011 г. в целом по республике увеличилось поголовье:

- копытных пород – на 1,1% до 6 160,4 тыс. голов;
- в том числе лошадей – на 2,3% до 2 778,8 тыс. голов;
- птицы – на 1,1% до 33 036,3 тыс. голов.

Таблица 4 – Основные показатели развития животноводства в РК (во всех категориях хозяйств) на 1 января 2011 г.

|   | 2011 год       | 2010 год       |
|---|----------------|----------------|
| <b>Производство продукции животноводства</b>          |                |                |
| реализация скота и птицы на убой в живом весе, тыс. т | 1 646,0        | 1 598,2        |
| Молоко коровье, тыс. т                                | 5 341,2        | 5 269,0        |
| яйцо куриное, млн. шт.                                | 3 700,9        | 3 286,4        |
| <b>Численность скота и птицы, тыс. голов</b>          |                |                |
| <b>копытных пород</b>                                 | <b>6 160,4</b> | <b>6 095,2</b> |
| в т. числе лошади                                     | 2 778,8        | 2 717,2        |
| овцы  | 15 167,4       | 14 660,8       |
| Козы  | 2 672,9        | 2 708,9        |
| Свиньи  | 1356,1         | 1 326,2        |
| Птица   | 33 036,3       | 32 686,4       |

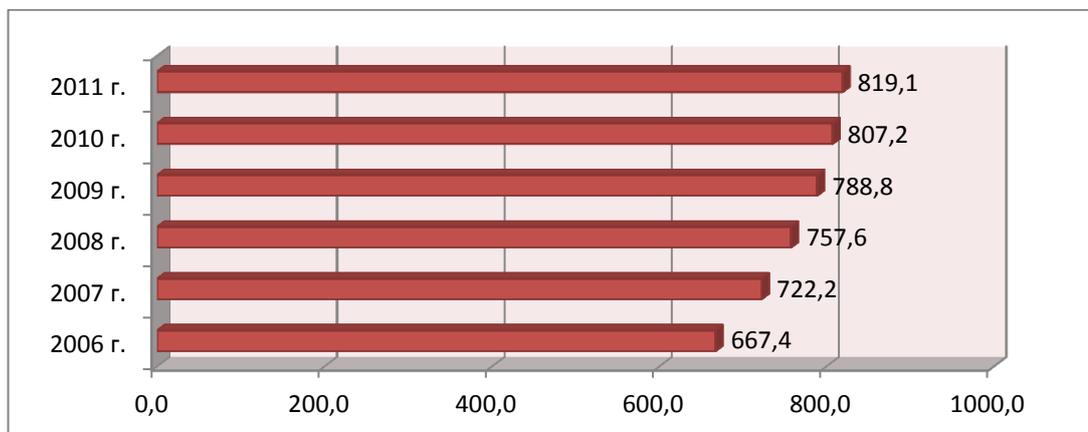
*Источник: Агентство РК по статистике*

Количество лошадей выросло во всех областях, кроме Северо-Казахстанской и Акмолинской, где поголовье снизилось в среднем на 1,5%. Самый значительный рост зафиксирован в Южно-Казахстанской области – порядка 11% (184,1 тыс. голов). Самое большое поголовье наблюдается в Алматинской – 267,7 тыс. голов и Восточно-Казахстанской – 223,2 тыс. голов областях.

По сравнению с 2010 годом производство животноводческой продукции увеличилось на 10,4 %, а удельный вес в общем объеме валовой продукции сельского хозяйства достиг 53,5%.

Основопологающим фактором в достижении названных показателей является созданная прочная кормовая база. В результате площадь кормовых культур достигла 214,8 тысячи гектаров, что составляет 23,7% от общей посевной площади. В расчёте на каждую условную голову заготовлено 13 центнеров кормовых единиц.

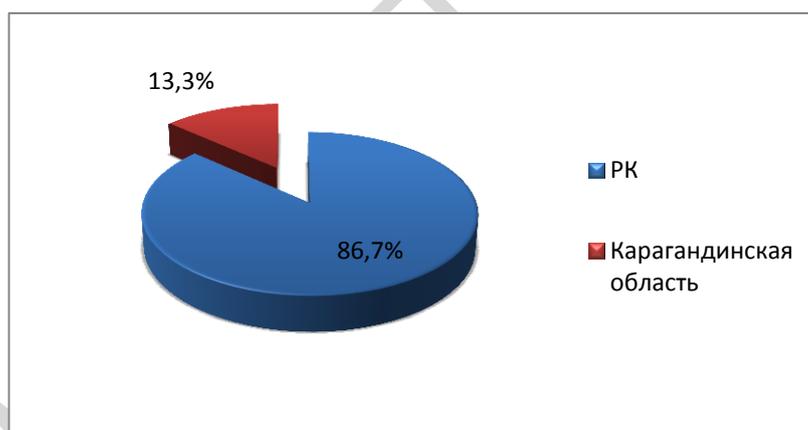
Наблюдается положительная тенденция в развитии скотоводства. За 2011 год численность копытных пород возросла на 1,4% и составила 819,1 тысячи голов, из них 371,1 тысячи голов мясного направления, или 45,4% от общего поголовья.



**Рисунок 1. Поголовье копытных пород в Карагандинской области на конец 2011 г, тыс.голов**

*Источник: Агентство РК по статистике*

Как видно по рисунку 1, поголовье копытных пород в Карагандинской области с каждым годом увеличивается.



**Рисунок 2. Доля Карагандинской области в общем количестве поголовья копытных пород в целом по Республике**

*Источник: Агентство РК по статистике*

Доля Карагандинской области в общем количестве поголовья копытных пород в целом по республике составляет 13,3%.

За 2011 год произведено 174,4 тысячи тонн мяса (в живом весе), или на 16% больше чем год назад.

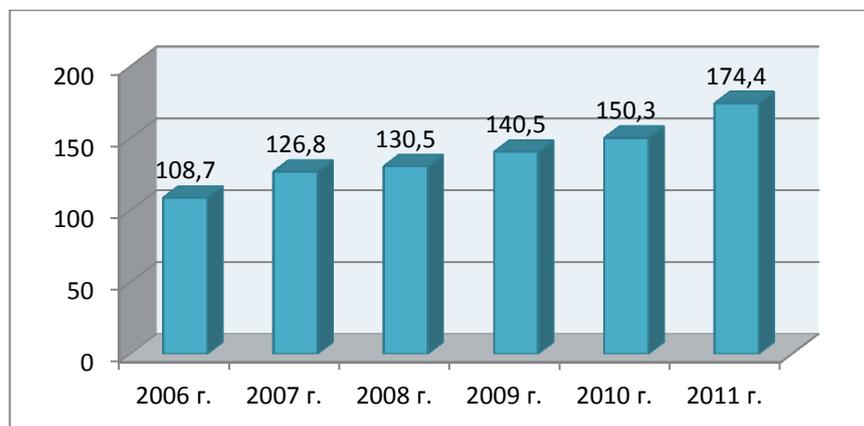


Рисунок 3. Производство мяса в Карагандинской области в убойном весе, тыс.тонн

Источник: Агентство РК по статистике

Как показывает рисунок 3, производство мяса в Карагандинской области имеет тенденцию к повышению. Так, если в 2006 году было произведено 108,7 тыс. тонн мяса, то в 2011 году объем произведенного мяса увеличился на 60% и составил 174,4 тыс. тонн.

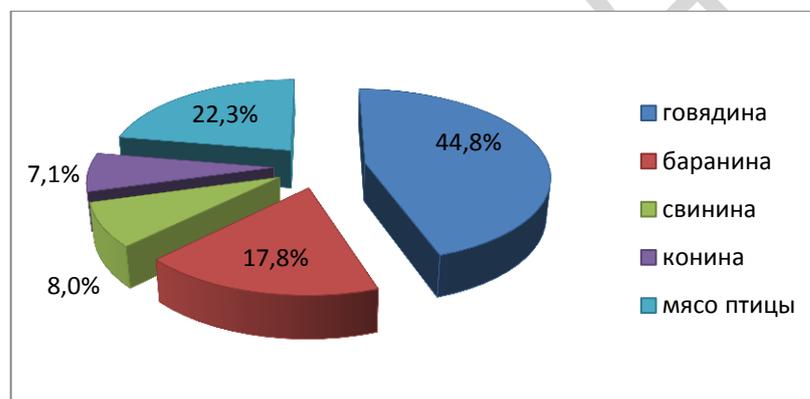


Рисунок 4. Структура мясных ресурсов в г.Джезказган

Реализация на убой всех видов скота и птицы в Карагандинской области имеет тенденцию роста (рисунок 5). Причем в сентябре текущего года было реализовано 34,1 тыс. тонн скота, так же как и в сентябре 2011 года.

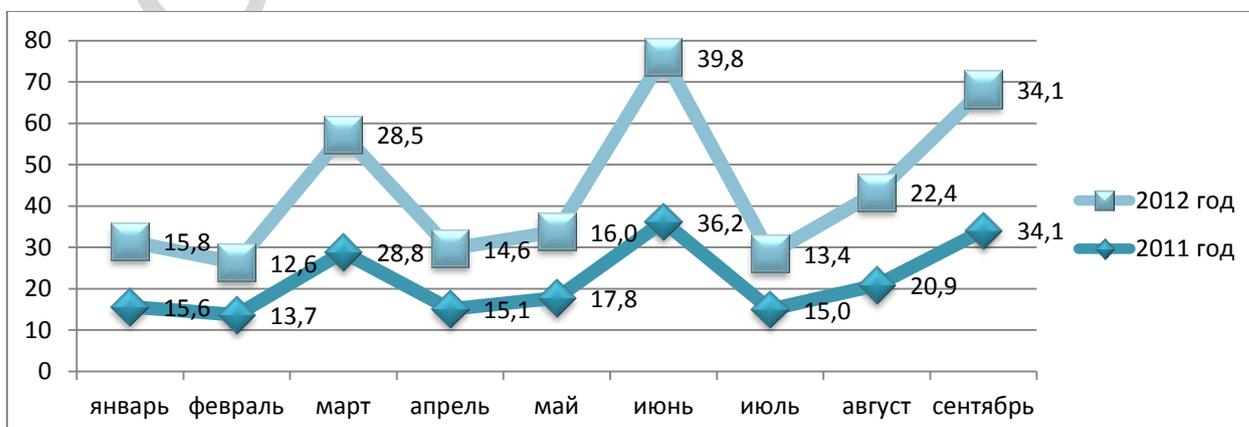


Рисунок 5. Реализовано на убой всех видов скота и птицы в Карагандинской области, в живой массе, тыс.тонн

Ценообразование на скот подвержено влиянию следующих основных факторов: цикличность, сезонность производства и потребления мяса, погодные условия, болезни, потребление продуктов-заменителей, доходы населения, цены на энергоносители, государственное регулирование.

#### 4.2 Основные и потенциальные конкуренты

В целом по области выращивание скота и птицы ведут 4 590 сельхозформирований, из них со средним и крупнотоварным производством – 177. Они производят 43% мясной продукции, а остальная часть приходится на личные подворья населения.

Сейчас в области разведением копытных пород ведут 59 племенных хозяйств, в том числе 35 хозяйств разводят животных мясного направления.

Основными конкурентами предприятия являются фермы по разведению мясного и комбинированного направления.

Таблица 5 – База племенной сети по разведению скота молочно–мясного и мясного направления по всему РК по состоянию на 1 июня 2012 года

| № | Наименование           |                            |
|---|------------------------|----------------------------|
|   | Хозяйства              | Района                     |
| 1 | ТОО «Атбасарская Нива» | Акмолинская область        |
| 2 | ТОО «Титан»            | Восточной – Казахской обл. |
| 3 | «Эквалайн»             | Весь Казахстан             |
| 4 | «Ужит»                 | Алматы, пос. Ужит          |
| 5 | «Аксанат»              | г.Шымкент                  |

#### 4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

В настоящее время в Казахстане основной упор делается на развитие животноводства.

По данным Минсельхоза, экспортный потенциал Казахстана по продукции животноводства выше, чем возможности по экспорту зерна.

Благоприятные климатические и экономические условия Казахстана, а также наличие больших площадей неиспользованных пастбищ обуславливают привлекательность данного сектора экономики и создают мотивацию для бизнеса по инвестированию. В связи с этим до 2016 года планируется создать сеть откормочных площадок хозяйств-репродукторов и фермерских хозяйств по всей стране.

Так, в ближайшие пять лет предстоит создать 60 откормочных площадок с общей мощностью 150 тыс. откормочных мест, 54 хозяйства-репродуктора по разведению и тиражированию племенных копытных пород мясного направления.

С этой целью будет завезено порядка 72 тыс. голов скота зарубежной селекции. Кроме того, планируется создание сети фермерских хозяйств, специализирующихся на разведении мясного скота общей численностью более 300 тыс. маточного поголовья.

**Таблица 6 – Рост численности скота, удельный вес, развитие генетического потенциала**

| Численность животных | Годы         |                            |                            |              |                            |                            |              |                            |                            |
|----------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|                      | 2013         |                            |                            | 2014         |                            |                            | 2015         |                            |                            |
|                      | Тыс. голов   | Уд. Вес сельхозформ ир., % | Уд. Вес плем. поголовья, % | Тыс. голов   | Уд. Вес сельхозформ ир., % | Уд. Вес плем. поголовья, % | Тыс. голов   | Уд. Вес сельхозформ ир., % | Уд. Вес плем. поголовья, % |
| КРС                  | 6 650        | 21                         | 10                         | 6 900        | 23                         | 12                         | 7 150        | 24                         | 14                         |
| Овцы и козы          | 19 730       | 35                         | 18                         | 20 640       | 37                         | 20                         | 21 670       | 39                         | 22                         |
| Свины                | 1 390        | 25                         | 15                         | 1 420        | 26                         | 17                         | 1 460        | 28                         | 19                         |
| <b>Лошади</b>        | <b>1 670</b> | <b>36</b>                  | <b>8</b>                   | <b>1 750</b> | <b>38</b>                  | <b>10</b>                  | <b>1 840</b> | <b>39</b>                  | <b>11</b>                  |
| Птица                | 38 560       | 61                         | 17                         | 40 470       | 63                         | 22                         | 42 500       | 64                         | 22                         |

Источник: Данные МСХ РК

Из-за недостатка собственного сырья мясоперерабатывающие предприятия загружены только на 40-50 процентов.

Поэтому сейчас первоочередной задачей является комплектование достаточным количеством скота 104-х действующих откормочных комплексов и площадок, вывод их на проектную мощность.

Эта программа своевременная и экономически обоснованная, её реализация окажет существенную помощь владельцам животных в развитии своего производства и в целом позволит поднять качественные показатели отрасли.

Важным звеном проекта является создание племенных репродукторов. Например, в племенном хозяйстве ТОО «Динара–Ранч» за короткий срок сосредоточено уникальное поголовье отечественной и зарубежной селекции. В ближайшей перспективе товарищество начнёт реализацию животных племенным хозяйствам и другим сельхозформированиям, тем самым значительно увеличит производство мяса.

В ходе реализации проекта необходимо по области дополнительно создать ещё 15-20 таких племенных репродукторов, чтобы максимально загрузить действующие откормочные комплексы и площадки, что позволит сформировать экспортный фонд мясной продукции.

#### **4.4 Стратегия маркетинга**

Необходимо позиционировать новое предприятие как одно из самых высокотехнологичных и современных животноводческих комплексов, предлагающего продукцию высокого качества в Казахстане.

В начальный период, за 1-2 месяца до начала выпуска продукции необходимо провести PR кампанию с размещением в центральной прессе статей о начале производства продукции животноводства и рекламу отечественного товаропроизводителя.

Определить льготы по цене для первых оптовых покупателей и разместить PR статьи об этом в областных и республиканских газетах.

Формирование спроса и стимулирование сбыта планируется исходя из следующих моментов:

- Выгодное месторасположение животноводческого комплекса;
- Относительно низкий уровень цен по сравнению с другими;
- Квалифицированный персонал;
- Современное оборудование;
- Реализация программ по стимулированию спроса.

АО «ФОНД «Даму»

## 5. Техническое планирование

### 5.1 Технологический процесс

Создавать фермы мясного направления продуктивности можно несколькими путями. В племенных хозяйствах применяют чистопородное разведение за счет собственного воспроизводства или закупки чистопородных животных трансплантации эмбрионов мясного скота.

Уровень эффективности специализированного мясного скотоводства определяют селекционные, технологические, ветеринарно-санитарные и организационные факторы.

Эффективность специализированного мясного скотоводства в значительной степени зависит от породы. Основные критерии в выборе породы – продуктивность животных, цели производства, приспособленность их к условиям региона, характер кормовой базы и технология содержания.

#### *Организация воспроизводства стада*

Суть этого процесса – ежегодное получение жеребенка от каждой кобылы, что является единственной продукцией мясного скота и определяет прибыль отрасли. Уровень воспроизводства, который характеризует показатель выхода здоровых жеребят зависит от интенсивности использования маточного поголовья, которую обуславливают такие факторы.

1. Состояние кормовой базы в хозяйстве, уровень выращивания ремонтного молодняка и кормления маток. От этого зависят плодовитость, продуктивность и жизнеспособность животных.

2. Способы осеменения кобыл и сезон отела. В товарных стадах лучше случать маток с бугаями. В племенных следует применять искусственное осеменение. Более эффективными являются зимне-весенние отелы, так как при выпасе повышается молочность маток, жеребята в этот период уже могут потреблять траву, что способствует их интенсивному развитию.

3. Интенсивность выбраковки и продолжительность продуктивного использования кобыл. Оптимальный объем введения первокобылок в стадо около 20 на 100 кобыл в год при условии, что 20-25% из них будет выбраковано в течение первой лактации.

4. Предупреждение бесплодности. Борьба с яловостью – один из решающих факторов, который способствует снижению себестоимости продукции и обеспечивает стабильную прибыль.

5. Организация производства. Важная предпосылка интенсивного целенаправленного воспроизводства – достоверный учет, умелая организация производства, профессиональное отношение к своему делу всех специалистов и работников фермы и хозяйства, труд которых необходимо стимулировать.

### *Система содержания и кормления животных*

Кормление мясного скота должно быть нормировано и сбалансировано по основным питательным веществам, что обеспечивало бы получение максимальной продуктивности при невысоких затратах кормов на единицу привеса.

## **5.2 Здания и сооружения**

Общая площадь – 805 квадратных метров.

**Таблица 7 – Расчет площади хлева**

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| максимальное поголовье, гол.        | 130 |
| в т.ч. взрослое поголовье           | 72  |
| молодняк                            | 58  |
| норма площади на 1 голову (взр), м2 | 7,0 |
| норма площади на 1 голову (мол), м3 | 3,5 |
| Помещение для доильного станка, м2  | 40  |
| Помещение для хранения кумыса, м2   | 30  |
| Помещение для кормов, м2            | 30  |
| Необходимая площадь хлева, м2       | 805 |

## **5.3 Оборудование и инвентарь (техника)**

*Холодильная установка на базе компрессоров Copeland.*



Холодильные установки на базе компрессоров Copeland предназначены для хранения, охлаждения, и заморозки продукции, с широким диапазоном производительности и комплектации, для различных типов холодильных камер и складов.

Холодильная камера представляет собой сборно-разборную конструкцию, собираемую из «сэндвич-панелей». Камера состоит из половых, потолочных, стеновых панелей, дверного блока и угловых стоек.

Панели состоят из слоя заливной теплоизоляции (пенополиуретана), покрытого с двух сторон листовым металлом. В производстве стеновых и потолочных панелей используется горячеоцинкованный стальной лист толщиной 0,5 мм с полимерным

покрытием. Для половых панелей применяется горячеоцинкованный стальной лист толщиной 1,2 мм. Окрашенный металл покрыт защитной полиэтиленовой плёнкой толщиной 70 мкм.

Среди основного оборудования, необходимого для создаваемой фермы, являются:

**Таблица8– Перечень необходимого оборудования для фермы**

| <b>№</b> | <b>Наименование</b>                                  | <b>Шт.</b> |
|----------|--|------------|
| 1        | Холодильная установка на базе компрессоров Copeland. | 1          |
| 2        | Комплект оборудования для бойни                      | 1          |
| 3        | Оборудование для хлева                               | 1          |
| 4        | Аппарат доильный попарного доения                    | 8          |

Общая стоимость оборудования составит 8 798 тыс. тг..

Также планируется приобретение техники – 1 единица трактора МТЗ стоимостью 14 036 тыс. тг., а также 2 единицы рефрижераторов ГАЗель общей стоимостью 7 065 тыс.тг.

#### **5.4 Коммуникационная инфраструктура**

Проектом предусмотрено приобретение помещения под хлев– утепленное здание системы “СПАЙДЕР-В”, в котором будет присутствовать необходимая коммуникационная структура (электро-, тепло- и водоснабжение).

## 6. Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Заведующий контролирует работу водителя, уборщика помещений, охранника, слесаря и завхоза. Инженеру подчиняются зоотехник и электрик.

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже (рисунок 6).



Рисунок 6. Организационная структура предприятия

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

Специалисты предприятия – заведующий, главный бухгалтер, инженер.

## 7. Реализация проекта

### 7.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с декабря 2012 по март 2013 г.

Таблица 9 – Календарный план реализации проекта

| Мероприятия\Месяц                                       | 2 012 | 2 013 |   |   |   |
|---|-------|-------|---|---|---|
|   | 12    | 1     | 2 | 3 | 4 |
| Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО |       |       |   |   |   |
| Решение вопроса финансирования                          |       |       |   |   |   |
| Получение кредита                                       |       |       |   |   |   |
| Установка ангара  |       |       |   |   |   |
| Выплата аванса за оборудование                          |       |       |   |   |   |
| Поиск персонала   |       |       |   |   |   |
| Поставка оборудования, монтаж                           |       |       |   |   |   |
| Размещение рекламы                                      |       |       |   |   |   |
| Закуп лошадей   |       |       |   |   |   |

### 7.2 Затраты на реализацию проекта

Оценка инвестиционных затрат на основные средства представлена в следующей таблице.

Таблица 10 – Инвестиционные затраты в 2013 г

| Наименование  | Сумма, тыс. тг. | 2013         |               |               |
|---|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|   |                 | январь       | февраль       | март          |
| Утепленное здание системы "СПАЙДЕР-В"               | 14 874          | 5 950        | 8 925         | -             |
| Проведение коммуникации                             | 4 000           | 1 600        | 2 400         |               |
| Холодильная установка на базе компрессоров Copeland | 1 105           | -            | 442           | 663           |
| Оборудование для хлева                              | 2 500           | -            | 1 000         | 1 500         |
| Аппарат доильный попарного доения                   | 301             | -            | 120           | 180           |
| Комплект оборудования для бойни                     | 7 392           | -            | 2 957         | 4 435         |
| Техника МТЗ   | 14 036          | -            | -             | 14 036        |
| Рефрижиратор ГАЗель                                 | 7 065           | -            | -             | 7 065         |
| Лошади 55 ед.                                       | 39 250          | -            | -             | 39 250        |
| <b>Итого</b>  | <b>90 523</b>   | <b>7 550</b> | <b>15 844</b> | <b>67 130</b> |

Инвестиционные затраты на основные средства финансируются в размере 61 399 тыс. тг. за счет заемных средств, 29 124 тыс. тг. – за счет собственных. Оборотный капитал в размере 3 706 тыс. тг. финансируется за счет собственных средств.

Цена за доставку оборудования включена в стоимость самого оборудования.

Поставщик утепленного здания под хлев - ООО «Руукки Рус» (РФ), поставщик холодильной установки - Компания «GEC» (РФ).

АО «ФОНД «Даму»

## 8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из переменных расходов.

Таблица11 - Переменные расходы в месяц, без НДС

| Производственные расходы      | Ед.изм.        | Цена тыс.тг. | Норма (тн. в год) | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         |
|-------------------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Взрослое стадо</b>         | гол.           |              |                   | 55           | 55           | 56           | 60           | 64           | 71           | 79           |
| Сено                          | тыс.тг.        | 7,4          | 1,6               | 638          | 638          | 653          | 692          | 741          | 829          | 919          |
| Солома                        | тыс.тг.        | 3,7          | 0,8               | 161          | 161          | 165          | 175          | 187          | 209          | 232          |
| Зерновые                      | тыс.тг.        | 15,4         | 0,8               | 712          | 712          | 728          | 772          | 827          | 924          | 1 025        |
| Корнеплоды                    | тыс.тг.        | 16,1         | 0,5               | 424          | 424          | 434          | 460          | 493          | 551          | 611          |
| Витаминно-минеральные добавки | тыс.тг.        | 121,0        | 0,03              | 200          | 200          | 204          | 217          | 232          | 259          | 288          |
| <b>Итого</b>                  | <b>тыс.тг.</b> |              |                   | <b>2 135</b> | <b>2 135</b> | <b>2 183</b> | <b>2 317</b> | <b>2 480</b> | <b>2 772</b> | <b>3 075</b> |
| <b>Молодняк</b>               | гол.           |              |                   | 30           | 38           | 42           | 46           | 51           | 57           | 64           |
| Сено                          | тыс.тг.        | 7,4          | 0,5               | 116          | 145          | 162          | 179          | 196          | 221          | 248          |
| Солома                        | тыс.тг.        | 3,7          | 0,3               | 29           | 37           | 41           | 45           | 50           | 56           | 63           |
| Зерновые                      | тыс.тг.        | 15,4         | 0,3               | 129          | 162          | 181          | 200          | 219          | 246          | 277          |
| Корнеплоды                    | тыс.тг.        | 16,1         | 0,2               | 77           | 96           | 108          | 119          | 131          | 147          | 165          |
| Витаминно-минеральные добавки | тыс.тг.        | 121,0        | 0,0               | 36           | 45           | 51           | 56           | 61           | 69           | 78           |
| <b>Итого</b>                  | <b>тыс.тг.</b> |              |                   | <b>388</b>   | <b>485</b>   | <b>543</b>   | <b>599</b>   | <b>657</b>   | <b>738</b>   | <b>831</b>   |
| <b>Всего</b>                  |                |              |                   | <b>2 523</b> | <b>2 620</b> | <b>2 726</b> | <b>2 916</b> | <b>3 137</b> | <b>3 510</b> | <b>3 906</b> |

Цена на витаминно–минеральные добавки взята из коммерческого предложения производителей Республики Беларусь, г. Минск (сайт Агросервер).

В переменные расходы включена заработная плата производственного персонала в размере 706тыс.тг. ежемесячно. Данная статья затрат растет по мере увеличения численности поголовья.

## 9. Общие и административные расходы

Таблица12 - Общие и административные расходы предприятия в месяц

| Затраты                       |          | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       |
|-------------------------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ФОТ                           |          | 732        | 732        | 732        | 732        | 732        | 732        | 732        |
| Ветеринарные препараты        |          | 25         | 28         | 30         | 33         | 37         | 40         | 44         |
| Интернет                      |          | 17         | 17         | 17         | 17         | 17         | 17         | 17         |
| Услуги связи                  |          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          |
| Канцтовары                    |          | 5          | 5          | 5          | 5          | 5          | 5          | 5          |
| ГСМ                           | 2 машины | 102        | 102        | 102        | 102        | 102        | 102        | 102        |
| Обслуживание и ремонт ОС      |          | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| Расходы на рекламу            |          | 20         | 20         | 20         | 20         | 20         | 20         | 20         |
| Услуги банка                  |          | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| Прочие непредвиденные расходы |          | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| Итого                         |          | <b>939</b> | <b>942</b> | <b>945</b> | <b>948</b> | <b>951</b> | <b>955</b> | <b>959</b> |

Основной статьей общих и административных расходов является ФОТ.

Таблица13 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг

| № | Должность                           | Количество | оклад      | Итого ЗП к начислению | ФОТ        |
|---|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|
|   | <b>Адм.-управленческий персонал</b> |            |            |                       |            |
| 1 | Директор                            | 1          | 110        | 110                   | <b>117</b> |
| 2 | Главный бухгалтер                   | 1          | 60         | 60                    | <b>64</b>  |
| 3 | Инженер                             | 1          | 65         | 65                    | <b>69</b>  |
|   | <b>Итого</b>                        | <b>3</b>   | <b>235</b> | <b>235</b>            | <b>249</b> |
|   | <b>Производственный персонал</b>    |            |            |                       |            |
| 1 | Заведующий                          | 1          | 80         | 80                    | <b>85</b>  |
| 2 | Зоотехник                           | 1          | 60         | 60                    | <b>64</b>  |
| 3 | Доярка                              | 5          | 50         | 250                   | <b>265</b> |
| 4 | Скотник                             | 3          | 50         | 150                   | <b>159</b> |
| 5 | Разнорабочий                        | 2          | 35         | 70                    | <b>74</b>  |
| 6 | Ветврач                             | 1          | 55         | 55                    | <b>58</b>  |

|   |                                 |           |            |              |              |
|---|---------------------------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|   | <b>Итого</b>                    | <b>13</b> | <b>330</b> | <b>665</b>   | <b>706</b>   |
|   | <b>Обслуживающий персонал</b>   |           |            |              |              |
| 1 | Водитель                        | 2         | 50         | 100          | <b>106</b>   |
| 2 | Уборщик помещений               | 2         | 30         | 60           | <b>64</b>    |
| 3 | Мясник                          | 2         | 35         | 70           | <b>74</b>    |
|   | <b>Итого</b>                    | <b>6</b>  | <b>115</b> | <b>230</b>   | <b>244</b>   |
|   | <b>Вспомогательный персонал</b> |           |            |              |              |
| 1 | Охранник                        | 3         | 30         | 90           | <b>96</b>    |
| 2 | Слесарь                         | 1         | 40         | 40           | <b>42</b>    |
| 3 | Электрик                        | 1         | 50         | 50           | <b>53</b>    |
| 4 | Завхоз                          | 1         | 45         | 45           | <b>48</b>    |
|   | <b>Итого</b>                    | <b>6</b>  | <b>165</b> | <b>225</b>   | <b>239</b>   |
|   | <b>Всего по персоналу</b>       | <b>28</b> | <b>845</b> | <b>1 355</b> | <b>1 438</b> |

Сумма расходов на оплату труда составляет 1 438 тыс. тенге в месяц. Из них заработная плата производственных работников включена в состав переменных затрат (706 тыс.тг.), заработная плата остальных категорий работников включена в состав общих и административных расходов.

## 10. Потребность в финансировании

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица14 - Инвестиции проекта, тыс. тг.

| Расходы                       | 2 013         |
|-------------------------------|---------------|
| Инвестиции в основной капитал | 90 523        |
| Оборотный капитал             | 3 706         |
| <b>Всего</b>                  | <b>94 229</b> |

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

Таблица15 -Программа финансирования на 2013 г., тыс. тг.

| Источник финансирования | Сумма         | Период   | Доля        |
|-------------------------|---------------|----------|-------------|
| Собственные средства    | 32 830        | 01-06.13 | 35%         |
| Заемные средства        | 61 399        | 01-06.13 | 65%         |
| <b>Всего</b>            | <b>94 229</b> |          | <b>100%</b> |

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица16 - Условия кредитования

|   |                |
|---|----------------|
| Валюта кредита                                  | тенге          |
| Процентная ставка, годовых                      | 7%             |
| Срок погашения, лет                             | 7,0            |
| Выплата процентов и основного долга             | ежемесячно     |
| Льготный период погашения процентов, мес.       | 9              |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 9              |
| Тип погашения                                   | равными долями |

Таблица17–Освоение и погашение кредитных ресурсов, тыс. тг

|                 | Всего         | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019      |
|-----------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| Освоение        | <b>61 399</b> | 61 399 |        |        |        |        |        |           |
| Капитализация % | <b>2 230</b>  | 2 230  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0         |
| начисление %    | <b>16 334</b> | 3 328  | 3 949  | 3 237  | 2 524  | 1 811  | 1 099  | 386       |
| Погашено ОД     | <b>63 629</b> | 2 545  | 10 181 | 10 181 | 10 181 | 10 181 | 10 181 | 10 181    |
| Погашено %      | <b>14 104</b> | 1 099  | 3 949  | 3 237  | 2 524  | 1 811  | 1 099  | 386       |
| Остаток ОД      | <b>-0</b>     | 61 084 | 50 903 | 40 722 | 30 542 | 20 361 | 10 181 | <b>-0</b> |

Кредит погашается в полном объеме в 2019, согласно принятым вначале допущениям.

## 11. Эффективность проекта

### 11.1 Проекция Cash-flow

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

- 1) операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании;
- 2) инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций;
- 3) 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 (приложение №1 «Прогноз движения денежных средств «Cash Flow» к настоящему бизнес-плану) 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 18 - Показатели рентабельности**

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Годовая прибыль (7 год), тыс. тг. | 13 405 |
| Рентабельность активов            | 22%    |

### 11.3 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 12 лет при ставке дисконтирования 10% составил 14 568 тыс.тг.

**Таблица 19 - Финансовые показатели проекта**

|   |       |
|---|-------|
| Внутренняя норма доходности (IRR)           | 12%   |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. тг.    | 5 816 |
| Окупаемость проекта (простая), лет          | 6,7   |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 9,9   |

**Таблица20 - Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.**

| Период   | 2013         | 2014      | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|--|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Доход от реализации услуг                            | 12 672       | 30 629    | 35 657     | 35 495     | 37 423     | 39 926     |
| Балансовая прибыль                                   | -9 933       | 399       | 6 004      | 6 090      | 8 223      | 10 391     |
| Полная себестоимость услуг                           | 22 605       | 30 230    | 29 653     | 29 404     | 29 200     | 29 534     |
| Постоянные издержки                                  | 14 362       | 18 688    | 18 005     | 17 326     | 16 650     | 15 979     |
| Переменные издержки                                  | 8 243        | 11 542    | 11 647     | 12 078     | 12 550     | 13 556     |
| Сумма предельного дохода                             | 4 429        | 19 087    | 24 010     | 23 417     | 24 874     | 26 370     |
| Доля предельного дохода в выручке                    | 0,349        | 0,623     | 0,673      | 0,660      | 0,665      | 0,660      |
| Предел безубыточности                                | 41 095       | 29 988    | 26 740     | 26 263     | 25 051     | 24 193     |
| <b>Запас финансовой устойчивости предприятия (%)</b> | <b>-224%</b> | <b>2%</b> | <b>25%</b> | <b>26%</b> | <b>33%</b> | <b>39%</b> |
| Безубыточность                                       | 324%         | 98%       | 75%        | 74%        | 67%        | 61%        |

Запас финансовой устойчивости составляет 25% в 2015 году, в дальнейшем данный показатель растет (до 39%).

**Таблица21 -Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)**

| Вид налога                           | Сумма, тыс.тг. |
|--------------------------------------|----------------|
| НДС                                  | 4 245          |
| Налог на прибыль                     | 2 126          |
| Налог на имущество и транспорт       | 493            |
| Налоги и обязательные платежи от ФОТ | 25 310         |
| <b>Итого</b>                         | <b>32 175</b>  |

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 32 175 тыс. тг. за 7 лет. В расчет принималось, что предприятие применит специальный налоговый режим для юридических лиц – производителей сельскохозяйственной продукции, согласно которому такие налоги, как КПН, НДС, налог на имущество и социальный налог уменьшаются на 70% от общей суммы налогов.

## **12. Социально-экономическое и экологическое воздействие**

### **12.1 Социально-экономическое значение проекта**

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- создание новой фермы по разведению лошадей;
- поступление в бюджет Карагандинской области (г. Дзержинск) налогов и других отчислений (более 30 млн. тг. за 7 лет).

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения в мясной продукции.

В результате реализации проекта будут созданы 28 рабочих места. Планируется повышение квалификации персонала.

### **12.2 Воздействие на окружающую среду**

Применение всё более энергоёмких технологий в современном промышленном животноводстве сопровождается увеличением антропогенной нагрузки на окружающую среду. Это влечёт повышение затрат на предотвращение негативных последствий от загрязнений, поступающих от животноводческого комплекса.

Особенно важно выявить возможные негативные последствия и определить методы их предупреждения. К таковым в соответствии можно отнести выбросы в атмосферный воздух загрязняющих и иных веществ; сбросы в водные и подземные объекты и водосборные площади; загрязнение почв; накопление отходов производства и потребления.

Источники загрязнений, выделяемые животноводческими предприятиями в окружающую среду, делятся по видам на:

- газопылевые выбросы — продукты разложения или сжигания органических отходов: микроорганизмы, пыль, органические соединения, окислы азота, серы, углерод;
- сточные воды, содержащие полидисперсную массу с твёрдыми включениями пыли, остатков корма, а также азот, нитриты, нитраты, хлориды, сульфаты, фосфаты, патогенные микробы, жиры, железо, бактериологические (БПК) и химические (ХПК) загрязняющие вещества, нефтепродукты, СПАВы;
- органические отходы производства с множеством микроорганизмов;
- непищевые отходы животноводческого комплекса: ветеринарные конфискации, малоценные продукты, а также павший скот.

Таблица 22 - График реализации природоохранных мероприятий в рамках проекта

| Цель мероприятия                                  | Мероприятие  |
|---|--|
| Снижение негативного воздействия на природу       | 1. Модернизация и обновление технологического оборудования<br>2. Внедрение малоотходных и безотходных технологий<br>3. Уменьшение объемов органических отходов, газопылевых выбросов, потребления воды и сбрасывания сточных вод |
| Предотвращение загрязнения газопылевыми выбросами | 1. Установка пылегазоулавливающей аппаратуры   |
| Уменьшение органических отходов                   | 1. Организация правильного хранения, транспортировки, утилизации и переработки навоза<br>2. Применение современных методов утилизации и получения вторичной продукции  |

В целях снижения негативного воздействия на природу в планах предприятия — модернизация и обновление технологического оборудования в подразделениях, внесение изменений в организацию хозяйственной деятельности, соответствующих современным экологическим нормам.

Это возможно путём внедрения малоотходных и безотходных технологий, основанных на включение в хозяйственный оборот всех сырьевых ресурсов, которые постоянно образуются и накапливаются в хозяйствах. Уменьшая объёмы органических отходов, газопылевых выбросов, потребления воды и сбрасывания сточных вод, можно снижать негативное воздействие на окружающую среду.

Для предотвращения загрязнения газопылевыми выбросами на предприятии будут установлена пылегазоулавливающая аппаратура, обеспечивающая очистку вентиляционного воздуха от неприятных запахов перед выбросом в атмосферу.

Уменьшение органических отходов будет достигаться организацией правильного хранения, транспортировки, утилизации и переработки органических отходов, применения современных методов утилизации и получения вторичной продукции