



БИЗНЕС-ПЛАН
по производству кролиководческой продукции

2010 г.

Оглавление

1.Исполнительное резюме	3
2.Продукт	4
3.Производственный план	5
4.Маркетинг план	5
5. Организационный план	6
6. Финансовый план	7

Составитель : ООО «Землевед»

1.Исполнительное резюме

Наименование проекта – «Кролиководческая мини-ферма на личном подворье _____».

Цель проекта – расширение ассортимента товаров на продуктовом рынке Калязинского района Тверской области и насыщение его экологически чистыми диетическими продуктами, в данном случае - мясом кроликов.

Субъект малого предпринимательства размещен в _____ Калязинского района Тверской области.

Организационно-правовая форма – индивидуальный предприниматель.

Сельское хозяйство в России считается убыточным и бесперспективным делом. Но это утверждение не относится к такой его отрасли как кролиководство. Кролики, в отличие от других видов животных, способны в кратчайшие сроки (4-5 месяцев) дать товарную продукцию и увеличить маточное поголовье. Экономические результаты достигаются уже в первый год работы кроликофермы. Цена на мясо кроликов сегодня достаточно высока, что оправдывается качеством мяса. Затраты на производство мяса кроликов не требуют больших финансовых вложений, автоматизации, и механизации по сравнению с производством свинины и говядины. Небольшие фермы с размером поголовья в 40-50 голов, обеспечивают доход выше среднего уровня заработной платы на селе, представляя самостоятельную организацию рабочего места в производственной сфере продуктов питания.

По оценке представителей Минсельхоза, этот рынок в Тверской области сейчас оценивается как практически не заполненный, хотя и очень перспективный. Как утверждают сами кролиководы, всю продукцию раскупают, пока она еще живет в клетке. Производители ждут резкого подъема рынка вверх и увеличения объемов в разы, в связи с чем возрастет и потребность в молодняке мясных пород кроликов для дальнейшего откорма.

Спрос превышает предложение, а значит, есть необходимость в увеличении поголовья.

Проект предполагает:

- приобретение 15 шт. клеток для кроликов;
- получение в аренду породистых кроликов в 2-х месячном возрасте у ООО «Землевед» и откорм их до 4-х месячного возраста;
- гарантированный сбыт кролика в живом весе от 4 кг ООО «Землевед»

Для уменьшения рисков в кролиководстве принимается система страхования животных от всех видов ущерба, а также проведение санитарно-ветеринарных мероприятий: вакцинация, дератизация и дезинсекция.

Потребность в инвестициях составляет 58800 тыс. руб. – субсидия ЦЗН. Средства необходимы для приобретения 15 клеток, запаса комбикорма, оплаты консультационный услуг и страхового депозита за арендованных кроликов.

Проект полностью соответствует федеральным, региональным и отраслевым приоритетам в плане развития агропромышленного комплекса и формирования агропродовольственных рынков.

Показатели бюджетной эффективности: после выхода на проектную мощность чистая прибыль составит **71,28** тыс. руб. в год, годовой объем налоговых поступлений) – **18,88** тыс. руб., срок окупаемости инвестиций – 1 год, уровень устойчивости бизнеса **95,7** %.

Данный бизнес, предоставляет рабочее место в сфере производства продуктов питания, обеспечивая доход в среднем **5940** руб. в месяц.

Настоящий бизнес-план содержит информацию, которая необходима для оценки финансирования проекта. Он не может быть использован для каких-либо других целей и передан третьим лицам и скопирован.

Получатель гарантирует возврат данного экземпляра бизнес-плана по указанному в нем адресу в случае, если данный проект ему не подходит, и он не станет вкладывать инвестиции в этот проект.

Данные, содержащиеся в бизнес-плане, являются строго конфиденциальными, и получатель дает согласие не разглашать содержащуюся в нем информацию.

Поскольку деятельность будет осуществляться в рамках малого предпринимательства, то оптимальной организационно-правовой формой является индивидуальный предприниматель. Выбор обусловлен тем, что данная организационно-правовая форма предусматривает упрощенную процедуру государственной регистрации (для регистрации не требуются учредительные документы); упрощенную систему бухгалтерского учета и отчетности; возможность самостоятельно принимать решения в рамках своей деятельности, без соблюдения требований о необходимости наличия большинства голосов и пр.; и не требует уставного капитала.

_____, **безработный в возрасте лет**, имеет достаточный объем теоретических знаний и определенных практических умений, необходимых для того, чтобы организовать свое дело и обеспечить его успешное функционирование.

2.Продукт

Если поросенок удваивает свой вес к 15-дневному возрасту, ягненок — к 18, и теленок — к 47 дням, то крольчонок достигает таких результатов к 6 дням, а к 30-дневному возрасту он увеличивает живой вес в 10—12 раз. От одной самки и ее приплода за год можно получить сто и более килограммов мяса.

Мясо кролика нежное, вкусное, хорошо усваивается, является диетическим продуктом. По вкусовым свойствам мясо кролика близко к мясу птицы, а по количеству белка превосходит говядину, свинину и баранину, так как содержит в два раза меньше жира и холестерина чем свинина или говядина, но в два раза превосходит свинину и говядину по питательности.

Азотсодержащих экстрактивных веществ, пуриновых оснований в тушке кролика меньше, чем в курятине, а липотропных веществ — несколько больше. И что не менее важно, съедобными считаются 70 % тушки кролика.

Так что при выполнении определенных кулинарных требований блюда из крольчатины можно включать в меню больных атеросклерозом, страдающих малокровием, некоторыми болезнями печени, желчевыводящих путей, они рекомендуются детям, беременным и кормящим матерям, людям, подверженным за-

болеваниям сердечнососудистой системы. Способствуют они более быстрому восстановлению сил после перенесенных инфекционных заболеваний, травм, ожогов.

Данный продукт является незаменимой пищей для детей с заболеваниями системы пищеварения, диатезом, аллергией. За рубежом мясное детское питание изготавливают на основе крольчатины.

Данные о выпуске продукции (услуги) в результате осуществления проекта указаны в таблице:

№	Наименование	Ед. измерения	Цена за ед. продукции, руб.	Объем производства, ед.изм.		Начало производства (дата)	Начало продаж (дата)
				в месяц	в год		
1	Кролик в живом весе	кг	100,0	90	450	1-й месяц	3-й месяц

3.Производственный план

Современное кролиководство развивается на основе использования прогрессивных технологий, предусматривающих круглогодичное производство мяса и молодняка кроликов.

Кролики, в отличие от других видов животных, способны в кратчайшие сроки (4-5 месяцев) дать товарную продукцию. Экономические результаты достигаются уже в первый год работы кроликофермы.

Для производства предполагается раз в два месяца брать в аренду по 45 двухмесячных породистых кроликов, в племенном секторе ООО «Землевед», внося страховой депозит из расчета 200 руб. за голову, что значительно дешевле, чем закупать кроликов у других производителей, у которых средняя продажная цена молодняка мясных пород кролика колеблется от 500 руб. до 1000 руб.), кроме того – наличие страхового депозита позволяет не тратить дополнительные средства на закупку поголовья при следующих циклах производства. Минимальный вес кроликов к четырем месяцам достигает 4 кг.

Цикл производства - 60 дней откорма. В рамках данной технологии с 3-го месяца начинается ежемесячная реализация продукции.

Планируется:

- 1) Покупка 15-ти двухсекционных клеток на сумму 45000 рублей;
- 2) Покупка гранулированного комбикорма на сумму 2900 рублей;
- 3) Оплата консультационных услуг на сумму 1900 рублей;
- 4) Внесение страхового депозита на сумму – 9000 рублей;

4. Маркетинг план

Кролиководство - перспективная отрасль животноводства. Кролики отличаются высокой репродуктивностью - в год от одной крольчихи можно получить в среднем до 70 кг мяса.

Российский рынок крольчатины практически не заполнен. Суммарная емкость российского рынка кроличьего мяса составляет 326 600 тонн в год и оценивается в 65 млрд. рублей. По расчетам ученых, доля крольчатины в общем объеме потребления мяса на человека должна быть не менее 5%, то есть примерно 2,3 кг в год.

По статистике, потребность в кроличьем диетическом мясе в среднем по России удовлетворяется менее чем на полпроцента. То есть, неудовлетворенный спрос на кроличье мясо по РФ составляет 326436 тонн в год - российский рынок имеет огромный потенциал для развития.

Аналогичная картина складывается и в Тверской области. Потенциальная емкость рынка кроличьего мяса составляет 6 210 тонн ежегодно. Как утверждают сами кролиководы, пока рынок находится в самом низу, конкуренции практически нет. Доля крольчатины на рынке Тверской области составляет исчезающе малую величину. Можно даже сказать, всю продукцию раскупают, пока она еще живет в клетке. Но производители ждут резкого подъема рынка вверх и увеличения объемов в разы.

Поэтому продукция, которую предполагает производить ИП _____, по цене 100 руб. за килограмм живого веса будет пользоваться спросом.

Данная технология рассчитана на реализацию живых кроликов.

В дальнейшем возможно расширение производства.

Сбыт продукции планируется осуществлять путем сдачи подращенных кроликов на приемный пункт ООО «Землевед» .

Планируется иметь выручку от реализации 45 шт. живых кроликов по цене 100 рублей за 1 килограмм живого веса - 18000 рублей раз в 2 месяца;

Общая выручка: 90000 рублей.

5. Организационный план

При реализации проекта не планируется наём персонала: все работы будут выполняться предпринимателем и членами его семьи. Руководителем хозяйства будет сам предприниматель. Он же будет вести бухгалтерию.

Ветеринара предполагается приглашать со стороны, для чего с ним будет заключен договор на обслуживание.

Календарный план выполнения работ в рамках проекта включает прогноз сроков проведения всех мероприятий

№ п.п.	Наименование этапа	Дата начала	Дата окончания
1.	Приобретение 2-х секц. клеток, их монтаж	1-й месяц	
2.	Получение поголовья для откорма	1-й месяц	Далее раз в 2 месяца
3.	Приобретение кормов	1-й месяц	Далее раз в 2 месяца
4.	Организация производственного процесса	1-й месяц	
5.	Реализация		3-й месяц

6. Финансовый план

Предполагается получить государственную субсидию в размере 58800 руб. и на все средства приобрести клетки для кроликов – 15 шт. по 3000 руб., гранулированный комбикорм на 2 месяца 414кг. по цене 7 руб. на сумму 2900 руб., оплатить консультационные услуги в сумме 1900 руб. и внести страховой депозит в сумме 9000 руб.

План сбыта продукции

в натуральном выражении в единицах измерения

	1-й год												2-ой год			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1кв.	2кв.	3кв.	4кв.
Кролик в живом весе, кг	нет	нет	180	нет	270	270	270	270								

1-й год	2-й год
900	1080

в стоимостном выражении (тыс. руб.)

	1-й год												2-ой год			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Кролик в живом весе	нет	нет	18	нет	27	27	27	27								

1-й год	2-й год
90,0	108,0

Общие постоянные затраты на производство составляют 1900 руб. - консультационные услуги.

Прямые (переменные) затраты на производство продукции;

№ п.п.	Наименование	Сумма на единицу продукции, руб./кг	1-й год, тыс. руб.	2-й год, тыс. руб.
1.	Стоимость сырья, материалов	16,1	14,49	17,39
	– комбикорм	16,1	14,49	17,39
	– молодняк	0,0	0,0	0,0
2.	Затраты на оплату труда	0	0,0	0,0
	– ветеринара	0	0,0	0,0
	Всего переменные затраты по продукту	16,1	14,49	17,39
	Доля переменных затрат в цене продукта, %	16,1%		

Объем закупок сырья и материалов и оборудования

№ п.п.	Наименование	Цена, руб.	Количество		Сумма, тыс.руб.	
			1-й год	2-й год	1-й год	2-й год
1.	Клетки 2-х секционные, шт.	3000,0	15	0	45,0	0
2.	Молодняк для откорма, голов (аренда)	200,0	225	270	0	0
3.	Комбикорм, кг	7,0	2070	2484	14,49	17,39

Налоги и сборы

Налог	Ставка
НДС	нет
сельхозналог	6% от прибыли
Платеж в фонды ИП	12003 руб. - фиксированный платеж

Бюджет доходов и расходов (план на период реализации проекта);

	Период	
	1-й год	2-й год
Чистый объем продаж	90000	108000
Переменные затраты	-14490	- 17388
Валовая прибыль	75510	90612
Постоянные затраты	- 1900	- 0
Амортизация		
Проценты по кредитам		
Прочие доходы		
Прочие расходы		
Прибыль до выплаты налога	73610	90612
Налог на прибыль, 6%	-2208	-2718
Налог ИП в фонды	-12003	-16160
Чистая прибыль	59399	71284

Прогноз движения денежных средств

	ПОКАЗАТЕЛЬ	ПЕРИОД	
		1-й	2-й
1	Объем продаж	90000	108000
2	Переменные издержки	14490	17388
3	Поступления от других видов деятельности		
4	Выплаты на другие виды деятельности		
5	Постоянные издержки	1900	0

6	Налоги	14211	18878
7=1-2+3-4-5-6	Денежный поток от текущей деятельности	59399	71284
8	Затраты на приобретение активов	45000	0
9	Другие издержки подготовительного периода		
10	Поступления от реализации активов		
11=10-9-8	Денежный поток от инвестиционной деятельности	- 45000	0
12	Собственный (акционерный) капитал	0	0
13	Заемный капитал		
14	Невозвратное финансирование (субсидии, гранты, пожертвование)	58800	0
15	Выплаты в погашение займов	0	0
16	Выплаты процентов по займам		
17=12+13+14-15-16	Денежный поток от финансовой деятельности	58800	0
18	Баланс денежных средств на начало периода	0	73199
19=7+11+17+18	Баланс денежных средств на конец периода	73199	144483

Для целей налогообложения доходы крестьянского хозяйства по производству сельскохозяйственной продукции будут облагаться единым сельскохозяйственным налогом (ЕСХН) в соответствии с главой 26.1 «Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)».

Ставка налога составляет 6% (статья 346.8 НК РФ).

Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов (статья 346.4 НК РФ).

Главы КХ уплачивают страховые взносы на обязательное пенсионное страхование и медицинское страхование как за себя, так и за членов КХ в виде фиксированного платежа согласно Закона № 212-ФЗ от 24 июля 2009 г. стоимость страхового года на 2010 г. утверждена в размере 51960 рублей 00 копеек. (МРОТ 4330руб.*12мес.)

Таким образом, налоговые отчисления в Пенсионный фонд РФ и фонд медицинского страхования (уплата фиксированного платежа), рассчитанные исходя из стоимости страхового года составят в расчете на одного члена КФХ в месяц 1000,25 рублей, за 12 месяцев 2010 года – 12003 рублей. (20,0% ПФР+1,1%ФФОМС+2,0%ТФОМС). В 2011 году выплаты в фонды составят 16160 руб. (26,0%ПФР+2,1%ФФОМС+3,0%ТФОМС)

Планируемые результаты проекта

Показатели бюджетной эффективности: после выхода на проектную мощность чистая прибыль составит 71,28 тыс. руб. в год, годовой объем налоговых поступлений) – 18,88 тыс. руб., срок окупаемости инвестиций – 1 год, уровень устойчивости бизнеса 95,7 %.

Точка безубыточности в денежном выражении равна $3700:(90000-3700)*90000=3858,63$ руб., т.е. таким может быть ежемесячный минимально допустимый объем продаж, чтобы не иметь убытков, где 3700 – постоянные расходы + 1/5 суммы страхового депозита за молодняк.

Запас прочности показывает, насколько близко предприятие подошло к границе, за которой начинаются убытки. Точнее - на сколько процентов может быть снижен объем реализации для сохранения безубыточности. Он равен: $(90000-3858,63):90000*100=95,7\%$

Все вышесказанное свидетельствует, что уровень риска малый, а бизнес надежный.

Данный бизнес, предоставляет рабочее место в сфере производства продуктов питания, обеспечивая доход 5940 руб. в месяц (после уплаты налогов).

Экологическая информация

Инициатор проекта находится на базе новой фермы ООО «Землевед» по адресу: Тверская обл., Калязинский район, Нерльское сельское поселение, д. Садки и обеспечен собственной системой водо- и электроснабжения.

Производство абсолютно безвредное. Помет складывается в бункере, по мере накопления фасуется и реализуется как удобрение.

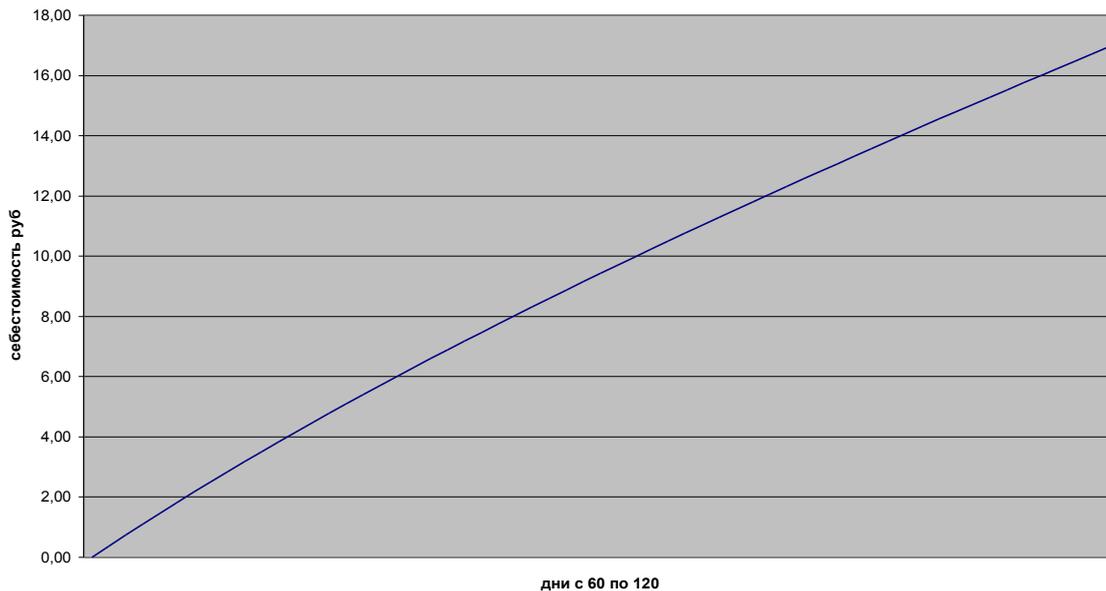
Ферма не может стать разносчиком инфекции, т.к. кролики содержатся в закрытых клетках с соблюдением санитарных зон. Их болезни связаны в основном с травмами и не являются заразными для человека.

Оценка рисков проекта и возможности их минимизации

Наименование рисков		Меры по предупреждению и уменьшению рисков
Производственный	Падеж от некачественных кормов	Использование только проверенных кормов, поставляемых инициатором проекта. Четкое соблюдение технологии выращивания.
	Падеж скота из-за инфекции	Строгое соблюдение санитарных условий: <ul style="list-style-type: none">– поддерживать чистоту помещения, кормушек и поилок;– своевременно проводить уборку и удаление помета;– регулярно проводить общую дезинфекционную обработку помещения и инвентаря;– обеспечивать полноценным кормом и чистой питьевой водой.

Технологический		нет
Реализационный		нет
Рыночный		нет
Риски форс-мажорных обстоятельств	пожары, наводнения и т.д.	Страхование

себестоимость 1 кг.живого веса при цене комбикорма 7 руб./кг.



себестоимость 1 головы при цене комбикорма 7 руб./кг.с учетом залоговой стоимости кролика в 200 руб.

