**Инвестиционное предложение**

**«Организация цеха по производству шерстяного полотна»**



**Содержание**

[Суть проекта 3](#_Toc430878994)

[Предпроектные предложения. Оценка объема инвестиций 4](#_Toc430878995)

[Производственная программа 5](#_Toc430878998)

[Затраты на производство и сбыт 5](#_Toc430878999)

[Оценка эффективности проекта 8](#_Toc430879000)

[Меры государственной поддержки 10](#_Toc430879001)

[Требования к площадке для размещения производства 10](#_Toc430879002)

Выполнил:

Экономист 2-й категории

Шишкина Светлана Игоревна

# Суть проекта

Инвестиционное предложение «Организация цеха по первичной обработке шерсти» разработано в целях популяризации развития отрасли овцеводства и переработки овечьих шкур и шерсти на территории Алтайского края.

Алтайский край имеет необходимые ресурсы не только для сохранения отрасли овцеводства, но и ее развития. Этому способствуют природно-климатические условия, наличие сенокосов и пастбищ, занимающих около
4 млн. га, достаточных трудовых ресурсов, что позволяет разводить овец разных пород.

Современная племенная база тонкорунного овцеводства представлена тремя племенными заводами: ОАО «Степное» Родинского района, ОАО «Овцевод» Рубцовского района, СПК колхоз «Сибирь» Третьяковского района. Заводы ежегодно принимают участие в Сибирско-Дальневосточной выставке племенных овец и занимают призовые места, а животные получают высокие оценки экспертной комиссии. В этих хозяйствах сосредоточен лучший генофонд тонкорунного овцеводства края.

**Описание продукта**

Шерстяное полотно представляет собой пласт определенной плотности, который сворачивается в барабан. Шерстяное полотно из овечьей шерсти используется для производства одеял, подушек, домашней обуви, спецодежды, а также при производстве звукоизоляционных материалов и утеплителей.

**Сырье, технология**

Линии по мойке и переработке шерсти включает: моечные машины, машины для сушки и центрифуги для полного отжима воды из перерабатываемой шерсти. Сырье, поступающее на завод, сначала принимается и классифицируется в соответствии со стандартами.

После сортировки материал попадает в специальную загрузочную машину «обезрепеивающая машина», которая разделяет шерсть на репьи. Затем сырье поступает во второй аппарат, где происходит раздирание колтунов и очистка шерсти от мусора. Материал проходит несколько иммерсионных ванн – баков с водой – и отжимных машин (всего пять циклов мойки). После последнего отжима через загрузочную машину шерсть подается в сушильный аппарат. Далее шерсть попадает на линию по производству пласта, который представляет собой разрыхлитель, чесальную машину с бункером, раскладчик, вязально-прошивную машину с намоткой и резаками и сновальную машину.

Для производства необходим паровой котел для подачи тепла в сушильную машину и нагрева воды для иммерсионных ванн соответствующей мощности. Для очищения воды от загрязнения органикой, в производстве необходимы фильтрационные очистные сооружения.

# Предпроектные предложения. Оценка объема инвестиций

В рамках проекта планируется строительство металлокаркасного здания цеха по производству шерстяного полотна.

Характеристика объекта:

Общая площадь здания - 900 м2. Каркас железобетонный. Наборный сэндвич односторонний, оцинкованный, окрашенный, утеплитель 120-150 мм.

Необходимая сумма инвестиций – 40,13 млн. руб.

Расчет общей суммы необходимых инвестиций представлен в таблице № 1.

Таблица 1 – Расчет общей суммы инвестиций

|  |  |
| --- | --- |
| Объект | Стоимость, тыс. руб. |
| **Строительство производственного здания (10х90)** | **6 350,4** |
| **Оборудование:** | **24 647,0** |
| моечные машины (мойки) | 840,00 |
| машины для сушки (отжима воды до 70%) | 770,00 |
| центрифуги (удаление воды до 4%) | 840,00 |
| обезрепеивающая машина | 350,00 |
| машина для раздирания колтунов и очистки шерсти от мусора  | 952,00 |
| разрыхлитель | 455,00 |
| чесальная машина с бункером | 805,00 |
| раскладчик | 805,00 |
| вязально-прошивная машина с намоткой и резаками  | 4 900,00 |
| сновальная машина | 1 330,00 |
| пресс вертикальный кипы на 100 кг | 700,00 |
| паровой котел для подачи тепла  | 5 600,00 |
| фильтрационные очистные сооружения | 6 300,00 |
| **Административные расходы** | **400,00** |
| **Прочие расходы** | **6 232,35** |
| **Оборотные средства** | **2 500,00** |
| **Итого, тыс. руб.** | 40 129,75 |

Настоящее проект представлен исходя из следующих данных:

* Исходный материал: шерсть овец;
* Производительность линии составляет 200 кг/ч;
* Готовый продукт: шерстяное полотно.

Объем переработки сырья составляет 32 тонны в месяц.

Период вложения инвестиций – 6 месяцев;

Численность сотрудников – 17 человек;

Для расчета общей суммы по налогу на прибыль применена упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы);

Финансовая модель смоделирована на наличие 20% собственных средств и 80% заемных;

Срок кредитования 5 лет;

Отсрочка погашения основной суммы долга (мораторий) - 6 месяцев с момента получения первого транша (требуемый период отсрочки от уплаты основного долга, связанный с периодом строительства);

Ставка - 25% годовых.

# Производственная программа

Расфасовка готового продукта предусматривается в «кипы» массой
100 кг.

Таблица 2 – Производственная программа

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Планируемый объем продаж в год, кг | Стоимость единицы, руб./кг | Планируемая выручка в год, тыс. руб. |
| Шерстяное полотно | 192 000 | 150 | 28 800 |

# Затраты на производство и сбыт

Средняя рентабельность финансово-хозяйственной деятельности в целом по проекту находится на уровне 19%. Рентабельность по годам представлена в таблице 3.

Таблица 3 - Рентабельность проекта, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
| Доход от реализации продукции | 28 800 | 28 800 | 28 800 | 28 800 |
| Чистая прибыль | 3 832 | 5 634 | 7 723 | 9 328 |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли | 13% | 20% | 27% | 32% |

 Рентабельность продаж растет с учетом снижения расходов по выплате процентов, которые входят в состав себестоимости.

Диаграмма 1 - Структура доходности

Основные статьи затрат на производство и сбыт представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Ежемесячные затраты

|  |  |
| --- | --- |
| Статья затрат | Стоимость затрат, тыс. руб. в год |
| **Материальные затраты**СырьеУпаковкаМоющие средства | 2 560,0075,26852,48 |
| **Общепроизводственные расходы**(расходы на текущий ремонт зданий и сооружений, прочие расходы) | 645,00 |
| **Затраты на оплату труда и страховые взносы** | 5077 |
| **Общехозяйственные расходы**Коммунальные платежи | 1094 |
| **Итого** | **10 303** |

Затраты на оплату труда и страховые взносы составляют 38% в общей структуре затрат на производство и сбыт. Затраты на сырье составляют 25% в общей структуре затрат.

Диаграмма 2 – Структура затрат

Для принятой мощности цеха необходимое количество человек, которое будет обслуживать выбранную линию, составит 9 человек, 1 технолог, 3 человека административно-управленческого аппарата, 1 менеджер по закупу. Всего 17 человек.

График работы по проекту - 1 смена, продолжительность рабочего дня в смену 8 часов.

Таблица 5 – Штатное расписание

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование должности | Количество единиц |
| Директор | 1 |
| Бухгалтер | 1 |
| менеджер  | 1 |
| Техник-технолог | 1 |
| Рабочий | 9 |
| Охранник | 2 |
| Уборщик помещений | 2 |
| **Итого** | 17 |

# Оценка эффективности проекта

Основные характеристики экономической эффективности инвестиций, рассчитанные на основании дисконтируемых денежных потоков:

1) период окупаемости - это время, требуемое для возмещения начальных инвестиций за счет чистого денежного потока, генерируемого проектом. Для данного проекта он равен 4,0 лет;

2) если при расчете данного показателя учесть ставку дисконтирования, то получится дисконтированный срок окупаемости, который учитывает временную стоимость финансовых ресурсов. Для данного бизнес-плана он равен 4,5 года;

3) чистая текущая стоимость проекта (NPV) при интервале планирования 5 лет составляет 5 682 тыс. руб. Положительная величина NPV подтверждает целесообразность вложения средств в рассматриваемый проект;

4) реальная внутренняя норма прибыли проекта (IRR), или условная ставка дохода по проекту с учетом инфляции, составляет 16%;

5) показатель прибыльности (доходности) проекта равен 1,14. Данный коэффициент характеризует отношение дисконтированного дохода к инвестиционным затратам (на 100 тыс. руб. инвестиций приходится 14 тыс. руб. чистого денежного потока, рассчитанного за период планирования).

На основании выполненных расчетов определены основные показатели эффективности проекта, которые представлены в таблице 6.

Таблица 6 – Основные показатели эффективности проекта[[1]](#footnote-1)

|  |  |
| --- | --- |
| Объем инвестиций, тыс. руб. | 40 130 |
| Простой срок окупаемости проекта (PBP) | 4,0 лет |
| Дисконтированный срок окупаемости проекта (DPBP) | 4,5 лет |
| Чистая приведенная стоимость (NPV), тыс. руб. | 5 682 |
| Внутренняя норма доходности (IRR),% | 16% |
| Индекс доходности инвестиций ID | 1,14 |

\*При расчете ставки дисконтирования взят уровень инфляции по данным Росстата за 2014 год (11,36%).

Анализ безубыточности инвестиционного проекта основан на определении так называемой точки безубыточности, т.е. равенства между выручкой предприятия и издержек производства. В свою очередь издержки производства делятся на две категории:

- переменные издержки, которые считаются пропорциональными объему произведенной продукции;

- постоянные издержки, которые не зависят от объема производимой продукции.

К первой категории обычно относятся: материальные и энергетические затраты на производство продукции; заработная плата производственных рабочих и ИТР, непосредственно занятых производством и сбытом продукции, и т.д. Ко второй категории принадлежат: стоимость содержания производственных, административных помещений и инфраструктуры; заработная плата административно-управленческого персонала; амортизация основных фондов; выплаты налогов, не зависящих от объема производства, и т.д.

Точка безубыточности равна 4 896 тыс. рублей. Объем производства продукции не должен быть ниже точки безубыточности, иначе расходы предприятия не будут покрываться уровнем дохода.

# Меры государственной поддержки

По проекту возможно получение государственной поддержки в виде следующих субсидий:

1. На возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования (постановление Администрации Алтайского края от 30.06.2014 № 294 «О проведении конкурсного отбора субъектов малого и среднего предпринимательства для предоставления государственной поддержки в виде субсидирования части затрат, связанных с приобретением оборудования», постановление Администрации Алтайского края от 01.07.2015 № 264 «О внесении изменений в некоторые постановления Администрации края»). Субсидия предоставляется на конкурсной основе из расчета не более 7,5 млн. рублей на один субъект со среднесписочной численностью работников от 10 до 29 человек;
2. Процентной ставки по кредитам (постановление Администрации Алтайского края от 14.07.2014г. № 325 «О проведении конкурсного отбора субъектов малого и среднего предпринимательства для предоставления государственной поддержки в виде субсидирования процентной ставки по кредитам, выданным субъектам малого и среднего предпринимательства», постановление Администрации Алтайского края от 01.07.2015 № 264 «О внесении изменений в некоторые постановления Администрации края») . Субсидии предоставляются на конкурсной основе из расчета не более трех четвертых ключевой ставки Банка России и не более 70% от фактически произведенных затрат на уплату процентов по кредитам и в размере не более 5 млн. рублей на одного субъекта.

# Требования к площадке для размещения производства

Для размещения предусматривается наличие земельного участка, отвечающего следующим требованиям:

- площадь должна составить не менее 0,13 га;

- помещение закрытое, отапливаемое;

- инфраструктура: электроснабжение - напряжение 380 В (в соответствии с требованиями применяемых в комплекте электрических машин и аппаратуры КиП), водоснабжение, канализация.

1. [↑](#footnote-ref-1)