Бизнес-план бетонного завода

Разработано компанией БизнесИнвестАналитика

Интернет: https://investanalitika.ru
Электронная почта: info@ investanalitika.ru

2026

БизнесИнвестАналитика
ГОТОВЫЕ МАРКЕТИНГОВЫЕ ИССЛЕДОВАНИЯ И БИЗНЕС-ПЛАНЫ

ДЕМОНСТРАЦИОННАЯ ВЕРСИЯ

Бизнес-план бетонного завода содержит все необходимые расчеты и показатели в соответствии с международными стандартами бизнес-планирования UNIDO: план продаж, план закупок, план по заработной плате и персоналу, план по налогам, инвестиционный план, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об оценке эффективности инвестиций, анализ безубыточности.

Готовый бизнес-план бетонного завода может быть использован

- для оценки экономической эффективности рассматриваемого бизнеса;
- для понимания технологии открытия и операционной деятельности бизнеса, оценки его перспектив;
- для представления в банк или инвестору;
- для предоставления в государственные органы для получения государственного финансирования, грантов, субсидий;
- для обоснования сделок по купле-продаже бизнеса.

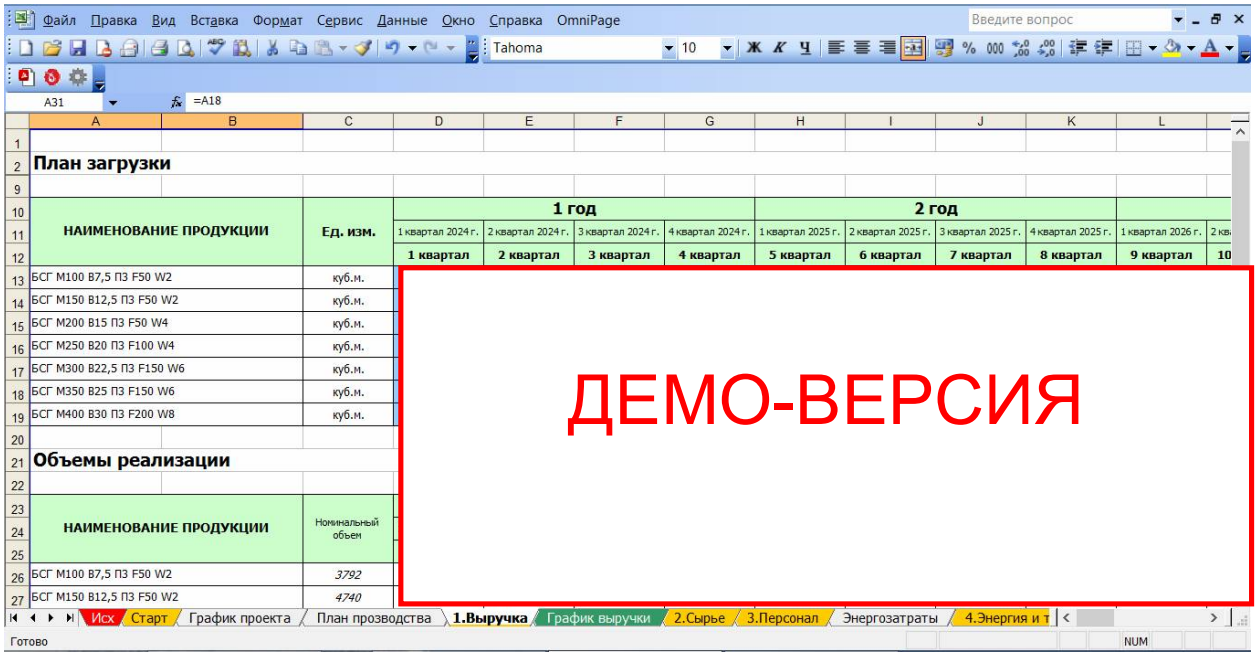
В базовом варианте бизнес-план бетонного завода рассчитан на бетоносмесительную установку мощностью 50 куб.м. в час. В то же время, бизнес-план легко адаптируется к изменению исходных данных и может быть использован для любого региона. Бизнес-модель можно доработать под любую производственную мощность и ассортимент производимого бетона и растворов.

В бизнес-плане бетонного завода содержатся:

- Данные о доходности бизнеса: выручка, затраты, чистая прибыль и другие показатели эффективности бизнеса;
- Данные об инвестиционных затратах на открытие бизнеса – сколько нужно потратить, чтобы открыть бизнес, каков срок окупаемости вложений;
- Данные о способах и схемах финансирования бизнеса – объемы кредитных средств, объемы государственной поддержки, условия кредитования, схемы участия инвесторов, выплаты по кредитам и другие важные данные;
- Календарный график проекта – когда и какие мероприятия необходимо осуществить, чтобы реализовать проект;
- Оценка эффективности инвестиционного проекта в соответствии со стандартами UNIDO;
- Полноценный финансовый план на весь срок реализации проекта (план продаж, план затрат, себестоимость в ходе реализации проекта, план инвестиций, движение денежных средств, план по налогам);
- Другие данные, которые важны при организации данного вида бизнеса.

К бизнес-плану бетонного завода прилагается финансовая модель в Excel. Финансовая модель содержит следующие финансовые отчеты и показатели:

- Отчет о прибыли, отчет о движении денежных средств;
- Анализ показателей финансовой эффективности (Рентабельность по чистой прибыли, ROI, EBIT, EBITDA);
- Анализ эффективности инвестиций (NPV, IRR, Срок окупаемости);
- Прогнозный баланс;
- Анализ бюджетной эффективности;
- Анализ безубыточности.

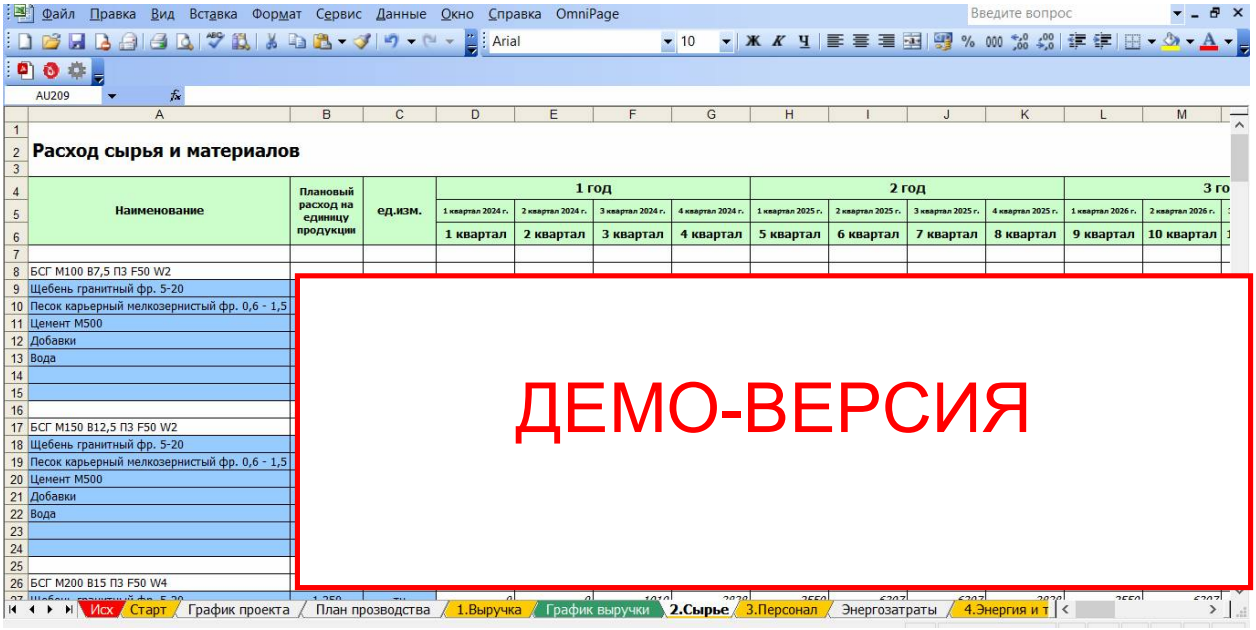


В финансовой модели бизнес-плана бетонного завода можно самостоятельно изменить следующие параметры:

- Валюта проекта;
- Год и квартал начала проекта;
- Производственная мощность;
- Наименование и площадь зданий и сооружений;
- Номенклатура продукции и цены на продукцию;
- Загрузка производства;
- Объемы продаж;
- Стоимость и количество оборудования, техники;
- Численность персонала, размеры заработных плат;
- Нормы расхода сырья и материалов, цены на сырье и материалы;
- Затраты на доставку бетона;
- Расход электроэнергии, топлива и воды;
- Налоговые ставки;
- Объем государственной поддержки (величину предоставляемых субсидий);
- Объем и структуру инвестиций;
- Объем и структуру финансирования (объем собственных и заемных средств);

- Размер текущих затрат (содержание зданий и оборудования, спецодежда, амортизация, общехозяйственные расходы, охрана, связь, реклама и другие расходы);
- Уровень процентной ставки по заемным средствам;
- Размер ставки дисконтирования;
- Другие параметры.

После изменения параметров финансовая модель автоматически пересчитывает финансовый план в соответствии с измененными параметрами.



Если у Вас возникнут затруднения при изменении финансовой модели, Вы можете предоставить параметры Вашего индивидуального проекта для внесения изменений в финансовую модель и пересчета всех параметров бизнес-плана.

После покупки бизнес-плана специалисты компании всегда ответят на все вопросы Клиентов и проконсультируют по вопросам практического использования бизнес-плана и финансовой модели.

Дополнительными услугами являются:

- Проведение переговоров с поставщиками оборудования под конкретный проект до момента получения коммерческих предложений;
- Доработка бизнес-плана в соответствии с требованиями заказчика;
- Привлечение финансирования проекта.

КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ БИЗНЕС-ПЛАНА БЕТОННОГО ЗАВОДА

СОДЕРЖАНИЕ

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА 5
Цель проекта 5
Инвестиционные расходы 5
Источники финансирования 5
Срок реализации проекта 5
Оценка коммерческой и социальной эффективности проекта 5
2. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ 8
3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ 10
4. МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ 12
4.1. Маркетинговая стратегия проекта 12
4.2. Ценовая политика 12
4.3. Политика продвижения 13
4.4. План продаж 14
5. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН 18
5.1. Описание месторасположения предприятия 18
5.2. Технология производства 18
5.3. Потребность в оборудовании и строительно-монтажных работах 20
5.4. Потребность в персонале 24
5.5. Текущие расходы 25
6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН 30
6.1. Структура собственности и управление проектом 30
6.2. График проекта 30
7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН 32
7.1. Основные допущения 32
7.2. Доходы проекта 33
7.3. Расчет себестоимости 34
7.4. Инвестиционные издержки 36
7.5. Финансирование 37
8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА 39
8.1. Прибыль и рентабельность 39

8.2. Оценка эффективности инвестиций 41
8.3. Финансовая состоятельность 43
9. ОЦЕНКА РИСКОВ 47
9.1. Точка безубыточности 47
9.2. Анализ чувствительности проекта 48
9.3. Оценка проектных рисков 51
Приложения 55
Приложение 1. План загрузки, объемы реализации, цена на продукцию, выручка от реализации 55
Приложение 2. Расход сырья и материалов, цены сырья и материалов, затраты на сырье и материалы 56
Приложение 3. Персонал и заработная плата 57
Приложение 4. Затраты на энергию и топливо 58
Приложение 5. Текущие затраты 59
Приложение 6. Оборотный капитал 60
Приложение 7. Инвестиции 61
Приложение 8. График финансирования проекта 62
Приложение 9. Начисление и выплата налогов 63
Приложение 10. Отчет о прибылях и убытках 64
Приложение 11. Отчет о движении денежных средств 65
Приложение 12. Расчет эффективности инвестиций 66
Приложение 13. Анализ безубыточности 67
Приложение 14. Прогнозный баланс 68
Приложение 15. Бюджетная эффективность 69

СПИСОК ТАБЛИЦ:

Таблица 1. Основные показатели инвестиционного проекта открытия предприятия по производству бетона
Таблица 2. Ассортимент планируемого к выпуску товарного бетона
Таблица 3. Цены на продукцию компании
Таблица 4. Затраты на стартовую рекламную кампанию

Таблица 5. Бюджет на маркетинг и продвижение, тыс. руб.

Таблица 6. План загрузки производства в течение года

Таблица 7. План продаж товарного бетона по годам проекта в натуральном выражении, куб.м.

Таблица 8. План продаж товарного бетона по годам проекта в денежном выражении, тыс. руб.

Таблица 9. Расчет производительности БСУ

Таблица 10. Характеристика приобретаемого оборудования

Таблица 11. Затраты на основное производственное оборудование

Таблица 12. Характеристика приобретаемой техники

Таблица 13. Затраты на технику, инвентарь и инфраструктурное оборудование

Таблица 14. Затраты дополнительное оборудование

Таблица 15. Затраты на строительно-монтажные работы

Таблица 16. Затраты на инфраструктуру и коммуникации

Таблица 17. Штатное расписание бетонного завода

Таблица 18. Объем потребления сырья и материалов в течении года

Таблица 19. Цены закупки сырья и материалов

Таблица 20. Нормы расходов сырья и материалов на производство 1 куб.м. продукции

Таблица 21. Расчет расхода электроэнергии

Таблица 22. Расчет расхода дизельного топлива

Таблица 23. Цены на электроэнергию и топливо

Таблица 24. Основные участники проекта

Таблица 25. График инвестиционного проекта создания предприятия по производству бетона

Таблица 26. Налоговое окружение проекта

Таблица 27. Выручка от реализации без НДС по годам проекта, тыс. руб.

Таблица 28. Текущие затраты по годам проекта, тыс. руб.

Таблица 29. Структура инвестиций проекта

Таблица 30. Структура источников финансирования проекта

Таблица 31. Выручка, чистая прибыль и рентабельность по годам реализации проекта

Таблица 32. Показатели эффективности инвестиций проекта открытия предприятия по производству бетона

Таблица 33. Расчет точки безубыточности

Таблица 34. Анализ чувствительности проекта к изменению объема инвестиций

Таблица 35. Анализ чувствительности проекта к изменению уровня цен на продукцию

Таблица 36. Анализ чувствительности проекта к изменению уровня цен на сырье и материалы

Таблица 37. Анализ рисков проекта

СПИСОК ДИАГРАММ:

Диаграмма 1. Структура потребления бетона на нужды строительства по направлениям

Диаграмма 2. График выручки, тыс. руб.

Диаграмма 3. Структура затрат

Диаграмма 4. График чистой прибыли, тыс. руб.

Диаграмма 5. Окупаемость проекта (для полных инвестиционных затрат), тыс. руб.

Диаграмма 6. График движения денежных средств, тыс. руб.

Диаграмма 7. Остаток денежных средств, тыс. руб.

СПИСОК РИСУНКОВ:

Рисунок 1. Технологическая схема производства бетона

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

Цель проекта

Цель проекта - создание компании по производству бетона. Компания будет обеспечивать потребности ключевых клиентов, строительного комплекса и частных лиц.

Выпускаемый бетон будет соответствовать ГОСТ 7473-2010 «Смеси бетонные. Технические условия». Общие технические условия». Бетон будет доставляться на объекты заказчиков при помощи привлеченных автобетоносмесителей.

В настоящее время инициатором проекта проведены предварительные переговоры о долгосрочном сотрудничестве по поставке всех объемов производимого бетона на строящиеся объекты.

Для строительства предприятия планируется использовать земельный участок площадью *** Га.

Инвестиционные расходы

Для осуществления проекта требуется произвести следующие затраты:

- Затраты на приобретение земельного участка в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на проектирование в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на строительно-монтажные работы в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на технику и оборудование в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на дополнительное оборудование в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на инфраструктуру и коммуникации в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на стартовую рекламную кампанию в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на оборотный капитал и подержание ликвидности проекта в размере ***тыс. рублей.

Таким образом, общая стоимость проекта составляет *** тыс. руб.

Источники финансирования

Финансирование проекта предполагается осуществить за счет собственных средств в размере *** тыс. руб. и привлечения банковского кредита в размере *** тыс. руб.

Срок реализации проекта

Горизонт планирования проекта составляет 10 лет.
Длительность инвестиционной фазы проекта – 7 месяцев.

Оценка коммерческой и социальной эффективности проекта

Показатели эффективности инвестиций проекта представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные показатели инвестиционного проекта открытия предприятия по производству бетона

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Значение
1.	Годовой объем производства товарного бетона	куб. м.	***
2.	Средняя цена реализации товарного бетона без НДС	тыс. руб./куб.м.	***
3.	Себестоимость производства товарного бетона	тыс. руб./куб.м	***
4.	Выручка от реализации за год без НДС	тыс. руб.	***
5.	Сумма инвестиций	тыс. руб.	***
6.	Число создаваемых рабочих мест	чел	***
7.	Чистая прибыль в год	тыс. руб.	***
8.	Рентабельность по выручке	%	***
9.	Точка безубыточности за год	куб.м.	***
10.	Ставка сравнения (дисконтирования), %	%	***
11.	Чистая приведенная стоимость NPV	тыс. руб.	***
12.	IRR (внутренняя норма доходности)	%	***
13.	Дисконтированный срок окупаемости	лет	***
14.	EBITDA (прибыль до выплаты налогов, процентов и амортизации)	тыс. руб.	***
15.	EBIT (прибыль до выплаты налогов и процентов)	тыс. руб.	***
16.	Рентабельность инвестиций (ROI)	%	***

Таким образом, реализация проекта позволит:

- удовлетворить спрос на товарный бетон в районе реализации проекта;

- создать новый бизнес с объемом реализации *** млн. рублей в год и приносящий чистую прибыль *** млн. рублей в год;
- создать новые рабочие места в районе реализации проекта;
- обеспечить своевременную выплату основного долга и процентов по привлекаемым заемным средствам.

Приведенные результаты коммерческой оценки данного инвестиционного проекта свидетельствуют о его социальной привлекательности, привлекательности со стороны потенциальных инвесторов и кредиторов и целесообразности дальнейшей реализации.

3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ

Товарный бетон – один из необходимых в строительстве материалов. Его основа – песок, щебень, цемент и вода, которые смешиваются в определенных пропорция в заводских условиях.

********** ********** ********** ********** **********
********** ********** ********** ********** **********
********** ********** ********** ********** **********
********** ********* ********** ********** ********* **********
********** ********** ********** ********** *** ********
******** ********** ********** ********** ********* *** ********
********** ********** **********.

********** ********** ********** ********** **********
********** ********** ********** ********** **********
********** ********** ********** ********** **********
********** ********* ********** ********** ********* **********
********** ********** ********** ********** *** ********
******** ********** ********** ********** ********* *** ********
********** ********** **********.

Основным показателем качества бетона является его прочность на сжатие. Этот показатель указывается буквой М и числом. Число означает максимальную нагрузку, которую выдерживает бетон данной марки. Бетоны бывают следующих марок: М100, М150, М200, М250, М300, М350, М400.

- Бетон М100 - применяется при изготовлении фундаментов, тротуаров, бордюров.
- Бетон М150 - часто применяют при заливке пола, площадок для стоянки при индивидуальном строительстве небольших домов.
- Бетон М200 - используют при строительстве основательных железобетонных конструкций.
- Бетон М250 - применяют для производства монолитных фундаментов и изделий. Он устойчив к воздействию атмосферных осадков и грунтовых вод.
- Бетон М300 - является лидером на рынке бетонов. Из него делают стены, балки перекрытий, колодцы для канализации и другие конструкции.
- Бетон М350 - применяют для строительства конструкций, имеющих повышенные нагрузки. Это колонны, перекрытия и различные балки.
- Бетон марки М400 - считается бетоном повышенной прочности. Он используется в основном для строительства гидротехнических сооружений, таких как плотины и мосты.

Ассортимент планируемых к выпуску товарных бетонов приведен в таблице 2.

Таблица 2. Ассортимент планируемого к выпуску товарного бетона

Наименование продукции	Процент от общего объема производства
БСГ М100 В7,5 П3 F50 W2	***
БСГ М150 В12,5 П3 F50 W2	***
БСГ М200 В15 П3 F50 W4	***
БСГ М250 В20 П3 F100 W4	***
БСГ М300 В22,5 П3 F150 W6	***
БСГ М350 В25 П3 F150 W6	***
БСГ М400 В30 П3 F200 W8	***

Выпускаемый бетон будет соответствовать ГОСТ 7473-2010 «Смеси бетонные. Технические условия». Общие технические условия».

Бетон будет доставляться на объекты заказчиков при помощи привлеченных автобетоносмесителей. Стоимость доставки до объектов составит *** рублей за 1 куб.м. на 1 км.

4. МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ

4.1. Маркетинговая стратегия проекта

Позиционирование

Предполагается, что позиционироваться компания будет как крупный производитель товарного бетона.

Миссия компании – содействовать строительной отрасли за счет предоставления недорогих и качественных строительных материалов.

Приоритетными направлениями деятельности компании на период реализации проекта станут:

- Повышение прибыльности и увеличение доли рынка;
- Региональное развитие;
- Гибкое реагирование на потребности рынка за счет изменения структуры производства различных марок бетона;
- Реализация комплекса мер по повышению эффективности собственной деятельности.

Ключевая компетенция первого уровня

Основными по важности преимуществами являются:

- ********** ********* **********;
- ********** ********* ******* ******* *******;
- ********** ********** ********** ********** **********;
- ********** ********** ********** ********** **********.

Ключевая компетенция второго уровня

Менее значимыми, но имеющимися отличиями от большинства (но не всех) конкурентов, являются также следующие факторы:

- современное высокоэффективное оборудование;
- высокое качество продукции;
- бесперебойные поставки в любых условиях;
- быстрая возможность изменения структуры производства.

4.2. Ценовая политика

У такого продукта как товарный бетон цены могут отличаться в зависимости от марки. Так, чтобы определиться с маркой и купить товарный бетон, необходимо учитывать этажность строения, его предназначение, особенности строительного участка и другие параметры. Определиться с выбором помогут специалисты: они предложат именно тот товарный бетон, цены на который будут соответствовать его качеству.

В настоящее время инициатором проекта проведены предварительные переговоры о долгосрочном четырехлетнем сотрудничестве по поставке всех объемов производимого бетона на строящиеся объекты. В рамках соглашения утверждены следующие цены реализации бетона на гранитном щебне (см. таблицу 3).

Таблица 3. Цены на продукцию компании

Продукция	Цена реализации, тыс. руб./куб.м.
БСГ М100 В7,5 П3 F50 W2	***
БСГ М150 В12,5 П3 F50 W2	***
БСГ М200 В15 П3 F50 W4	***
БСГ М250 В20 П3 F100 W4	***
БСГ М300 В22,5 П3 F150 W6	***
БСГ М350 В25 П3 F150 W6	***
БСГ М400 В30 П3 F200 W8	***

Цены указаны с доставкой до объектов заказчика. Объекты заказчика будут располагаться в ***** км от бетонного завода. Среднее расстояние доставки составит *** км, а средняя стоимость доставки 1 куб.м. с привлечением сторонних организаций *** рублей.

4.3. Политика продвижения

Кроме работы с ключевым клиентом, планируется что предприятие будет работать в сегментах B2B и B2C, реализуя готовую продукцию строительным предприятиям и физическим лицам для промышленного и жилищного строительства, благоустройства территорий.

(Полный текст в демо-версию не включен)

5. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

5.1. Описание месторасположения предприятия

Площадка под размещение бетонного завода имеет удобное географическое расположение и хорошую транспортную доступность, так как расположена на стыке пяти областей ЦФО. Удобное расположение поселка позволяет реализовывать продукцию с минимальными транспортными издержками на рынки Центрального федерального и Южного федерального округов.

Производственная площадка обеспечена электроэнергией. Планируется строительство подъездных автодорог длинной *** км.

5.2. Технология производства

Для обеспечения производства нового завода планируется приобрести бетоносмесительный узел *** производства **********. Максимальная производительность бетоносмесительного узла составляет 50 куб.м. бетона в час. Расчет месячной, квартальной и годовой производительности узла приведен в таблице 9.

Таблица 9. Расчет производительности БСУ

Показатель	Значение
Часовая производительность, куб.м.	50
Продолжительность смены, часов	***
Число рабочих смен в сутках	***
Производительность в сутки, куб.м.	***
Фонд рабочего времени в квартал, суток	***
Квартальная производительность, куб.м.	***
Годовая производительность, куб.м.	***

(Полный текст в демо-версию не включен)

5.3. Потребность в оборудовании и строительно-монтажных работах

Для осуществления проекта необходимо приобрести производственное оборудование, приведенное в таблице 10.

Таблица 10. Характеристика приобретаемого оборудования

Вид оборудования	Внешний вид	Технические характеристики
*******		Производительность 50 куб.м./час

Поставщиком БСУ выбрана компания **********. Продавец обязуется поставить оборудование согласно ИНКОТЕРМС 2010.

Стоимость БСУ с монтажом, пуско-наладкой и обучением персонала составит *** млн. рублей. Перечень инвестиционных затрат на приобретение основного производственного оборудования приведен в таблице 11.

Таблица 11. Затраты на основное производственное оборудование

№ п/п	Наименование	Количество, ед.	Цена за единицу, тыс. руб. (с НДС)	Сумма, тыс. руб. (с НДС)
1	БСУ	1	***	***
	Итого			***

Таким образом, затраты на основное производственное оборудование составят *** млн. рублей.

Также, для осуществления проекта необходимо приобрести технику, приведенную в таблице 12.

Таблица 12. Характеристика приобретаемой техники

Вид техники	Внешний вид	Технические характеристики
Самосвал		********** ********** ********** ********** **********
*********		********** ********** ********** ********** **********
*********		********** ********** ********** ********** **********

Кроме того, планируется приобрести ********** **********. Также необходимо приобретение двух дополнительных ***** для обеспечения запаса сырья и материалов.

(Полный текст в демо-версию не включен)

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Основные допущения

Финансовый план составлен на период 40 кварталов с момента начала проекта. Информация для расчета подготовлена в разрезе по кварталам.

Методика оценки, используемая в расчетах, соответствует принципам бюджетного подхода. В соответствии с принципами бюджетного подхода горизонт исследования (срок жизни проекта) разбивается на временные интервалы (интервалы планирования), каждый из которых рассматривается с точки зрения притоков и оттоков денежных средств. На основании потоков денежных средств определяются основные показатели эффективности и финансовой состоятельности проекта.

Компания будет использовать общую систему налогообложения. Начисленные налоги и сборы уплачиваются в зависимости от источников возмещения налогов и сборов согласно законодательству РФ.

Используемые при расчетах налоговые ставки приведены в таблице 26.

Таблица 26. Налоговое окружение проекта

Наименование налогов, уплачиваемых предприятием	Ставка	Налогооблагаемая база	Период начисления
Отчисления в Пенсионный фонд и Фонды медицинского страхования	***	Фонд оплаты труда	Месяц
Налог на имущество	***	Средняя стоимость имущества за период	Квартал
Налог на добавленную стоимость	***	Выручка от реализации	Квартал
Налог на прибыль	***	Прибыль до налогообложения	Месяц

Прочие виды налогов и платежей в бюджеты в виду их отсутствия или незначительности в расчетах финансового плана не учитываются. Ведомость выплаты налогов в ходе реализации проекта представлена в приложении 9.

7.2. Доходы проекта

Доходы проекта формируются из выручки от продажи товарного бетона. Выручка предприятия от продаж продукции в течении всего срока реализации проекта представлена в таблице 27.

Таблица 27. Выручка от реализации без НДС по годам проекта, тыс. руб.

Продукция	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
БСГ М100 В7,5 П3 F50 W2	***	***	***	***	***
БСГ М150 В12,5 П3 F50 W2	***	***	***	***	***
БСГ М200 В15 П3 F50 W4	***	***	***	***	***
БСГ М250 В20 П3 F100 W4	***	***	***	***	***
БСГ М300 В22,5 П3 F150 W6	***	***	***	***	***
БСГ М350 В25 П3 F150 W6	***	***	***	***	***
БСГ М400 В30 П3 F200 W8	***	***	***	***	***
Итого	***	***	***	***	***

Продукция	6 год	7 год	8 год	9 год	10 год
БСГ М100 В7,5 П3 F50 W2	***	***	***	***	***
БСГ М150 В12,5 П3 F50 W2	***	***	***	***	***
БСГ М200 В15 П3 F50 W4	***	***	***	***	***
БСГ М250 В20 П3 F100 W4	***	***	***	***	***
БСГ М300 В22,5 П3 F150 W6	***	***	***	***	***
БСГ М350 В25 П3 F150 W6	***	***	***	***	***
БСГ М400 В30 П3 F200 W8	***	***	***	***	***
Итого	***	***	***	***	***

Динамика выручки в ходе реализации проекта представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2. График выручки, тыс. руб.

Как видно из диаграммы, продажи компании имеют сезонный характер. Так спад объемов выручки наблюдается в первом и четвертом кварталах. Поквартальный расчет выручки от реализации в ходе всего проекта приведен в приложении 1.

7.3. Расчет себестоимости

Кроме рассчитанных ранее затрат, в себестоимость функционирования бетонного завода были заложены следующие виды затрат:

_ ********** ********** ********** **********
********** **********;
_ ********** ********** ********** **********
********** **********;
_ ********** ********** ********** **********
********** **********;
_ ********** ********** ********** **********
********** **********;
_ ********** ********** ********** **********
********** **********;
_ ********** ********** ********** **********
**********.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ амортизационные отчисления уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (принимаются в качестве расходов), но реального оттока денежных средств не вызывают. В связи с этим при расчете чистой прибыли и составлении «Отчета о прибылях и убытках» амортизационные отчисления принимаются как отрицательный денежный поток, а затем, при прогнозе денежного потока, прибавляются к нему

При расчете амортизации основных средств использовался линейный способ начисления амортизации. По окончании срока полезного использования оборудование списывается.

В производственном плане затрат в себестоимость функционирования предприятия были заложены расходы на амортизацию:

- Здания и сооружения - амортизация линейная, для срока использования *** лет.
- Оборудование - амортизация линейная, для срока использования *** лет.

Постановку оборудования и зданий на баланс предприятия планируется осуществить с *** квартала проекта. После постановки всех зданий и всего оборудования на баланс ежеквартальная величина амортизационных отчислений в течение всего срока реализации проекта составит *** млн. рублей.

Годовые затраты на функционирование предприятия приведены в таблице 28.

Таблица 28. Текущие затраты по годам проекта, тыс. руб.

Статья затрат	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
Сырье и материалы	***	***	***	***	***
Электроэнергия и топливо	***	***	***	***	***
Доставка бетона	***	***	***	***	***
Зарплата производственного персонала	***	***	***	***	***
Прочие производственные расходы	***	***	***	***	***
Амортизация	***	***	***	***	***
Оплата административного и коммерческого персонала	***	***	***	***	***
Налоги, включаемые в себестоимость	***	***	***	***	***

Статья затрат	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
Административные расходы	***	***	***	***	***
Коммерческие расходы	***	***	***	***	***
Проценты	***	***	***	***	***
Итого	***	***	***	***	***

Статья затрат	6 год	7 год	8 год	9 год	10 год
Сырье и материалы	***	***	***	***	***
Электроэнергия и топливо	***	***	***	***	***
Доставка бетона	***	***	***	***	***
Зарплата производственного персонала	***	***	***	***	***
Прочие производственные расходы	***	***	***	***	***
Амортизация	***	***	***	***	***
Оплата административного и коммерческого персонала	***	***	***	***	***
Налоги, включаемые в себестоимость	***	***	***	***	***
Административные расходы	***	***	***	***	***
Коммерческие расходы	***	***	***	***	***
Проценты	***	***	***	***	***
Итого	***	***	***	***	***

Структура затрат компании приведена на диаграмме 3.

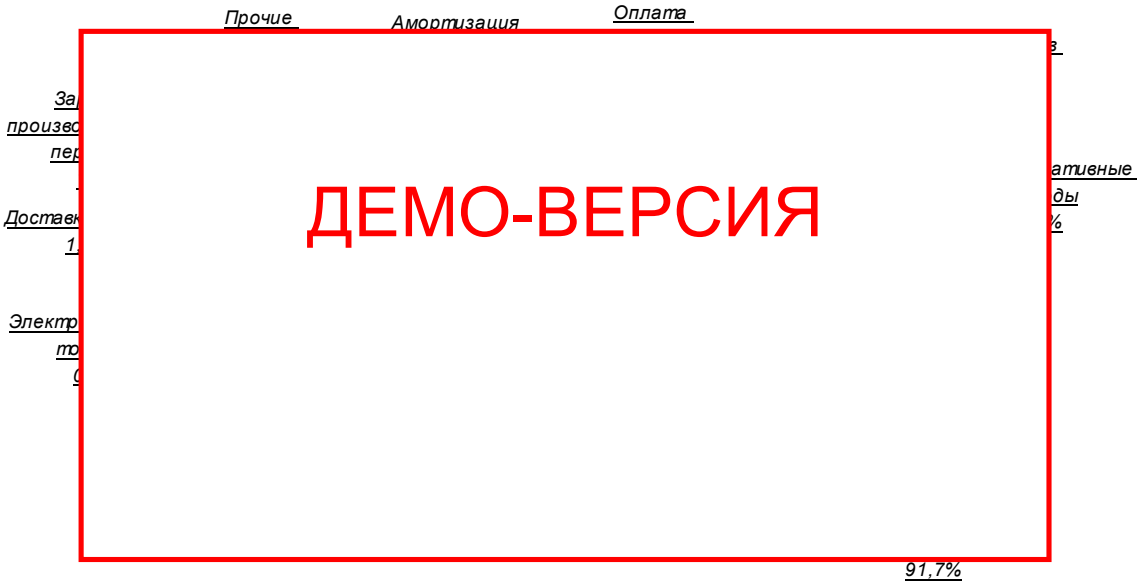


Диаграмма 3. Структура затрат

Как видно из диаграммы 3, наибольшие затраты приходятся на закупку сырья и материалов – ***%.

7.4. Инвестиционные издержки

Инвестиции проекта складываются из затрат на проектирование завода, приобретение оборудования и техники, строительно-монтажные работы.

Помимо инвестиций в постоянные активы организации необходимо поддерживать запас оборотных средств (пропорционально изменению объема производства) обеспечивающий бесперебойную работу производства.

Потребность в оборотном капитале определена с учетом планируемых периодов оборота основных составляющих текущих активов и текущих пассивов. В частности среднее время хранения сырья и материалов составляет *** дней. Расчет оборотного капитала приведен в приложении 6.

Структура инвестиционных затрат проекта приведена в таблице 29.

Таблица 29. Структура инвестиций проекта

Инвестиционные затраты	Объем инвестиций, тыс. руб.	Доля от общего объема инвестиций , %
Затраты на покупку земельного участка	***	***

Инвестиционные затраты	Объем инвестиций, тыс. руб.	Доля от общего объема инвестиций , %
Проектирование и экспертиза	***	***
Затраты на строительство	***	***
Затраты на технику и оборудование	***	***
Затраты на дополнительное оборудование	***	***
Затраты на инфраструктуру и коммуникации	***	***
Затраты на стартовую рекламную кампанию	***	***
Затраты на оборотный капитал поддержание ликвидности проекта	***	***
Итого	***	***

Таким образом, потребность в инвестициях составляет *** млн. руб. График финансирования инвестиций проекта приведен в приложении 7.

(Полный текст в демо-версию не включен)

8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

8.1. Прибыль и рентабельность

Отчет о прибылях и убытках (приложение 10) отражает операционную деятельность по проекту в определенные кварталы. График прибыли приведен на диаграмме 4.

Диаграмма 4. График чистой прибыли, тыс. руб.

Из отчета о прибыли можно определить прибыльность предприятия, реализующего проект. Так из приложения 10 и диаграммы 8 видно, что компания начинает получать прибыль на третьем квартале проекта.

Анализ финансовых показателей в ходе реализации проекта по годам приведен в таблице 31.

Таблица 31. Выручка, чистая прибыль и рентабельность по годам реализации проекта

Показатель	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
Выручка (без НДС), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Текущие затраты, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль (убыток) от операционной деятельности, тыс. руб.	***	***	***	***	***

Показатель	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
Прочие доходы, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прочие расходы, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Налог на прибыль, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Рентабельность, %	***	***	***	***	***
Прибыль до налога, процентов и амортизации (EBITDA), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль до налога и процентов по кредитам (EBIT), тыс. руб.	***	***	***	***	***

Показатель	6 год	7 год	8 год	9 год	10 год
Выручка (без НДС), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Текущие затраты, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль (убыток) от операционной деятельности, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прочие доходы, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прочие расходы, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Налог на прибыль, тыс. руб.	***	***	***	***	***
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Рентабельность, %	***	***	***	***	***

Показатель	6 год	7 год	8 год	9 год	10 год
Прибыль до налога, процентов и амортизации (EBITDA), тыс. руб.	***	***	***	***	***
Прибыль до налога и процентов по кредитам (EBIT), тыс. руб.	***	***	***	***	***

Примечание: Рентабельность рассчитана как отношение чистой прибыли к выручке

Таким образом, к десятому году проекта чистая прибыль бетонного завода составит *** тыс. рублей в год. Рентабельность по выручке составит ***% за год.

8.2. Оценка эффективности инвестиций

Расчет основных показателей эффективности проекта, позволяющих определить соотношение будущих доходов к первоначальным инвестициям, представлен в приложении 12. Результаты расчета показателей оценки эффективности инвестиций приведены в таблице 32.

Таблица 32. Показатели эффективности инвестиций проекта открытия предприятия по производству бетона

№ п/п	Показатель	Значение
1.	Ставка дисконтирования, %	***
2.	Чистая приведенная стоимость (NPV), тыс. руб.	***
3.	Дисконтированный срок окупаемости (PBP), лет	***
4.	Внутренняя норма рентабельности (IRR), %	***

(Полный текст в демо-версию не включен)

9. ОЦЕНКА РИСКОВ

9.1. Точка безубыточности

Критическим объемом продаж (точкой безубыточности) называется такой объем, при котором выручка от реализации равна общим издержкам производства. Он рассчитывается как отношение постоянных издержек на весь объем выпуска продукции к разнице между ценой и переменными издержками на единицу продукции.

$$X_{без} = \frac{З_{пост}}{Ц - З^{ед}_{пер}}$$

Кромка безопасности - отношение разницы ожидаемого объема продаж и безубыточного к ожидаемому. Она показывает на сколько процентов можно снизить объем продаж, чтобы получить нулевую прибыль:

$$К_{ром.без.} = \frac{В_{ожид} - В_{безуб}}{В_{ожид}}$$

Данные для расчета точки безубыточности и кромки безопасности приведены в таблице ниже.

Таблица 33. Расчет точки безубыточности

Показатель	Ед. изм.	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
Объем производства	Куб.м.	***	***	***	***	***
Средняя цена реализации 1 куб.м. без НДС	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Себестоимость производства 1 куб.м.	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Переменные затраты на 1 куб.м.	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Постоянные затраты на весь объем	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Точка безубыточности	Куб.м.	***	***	***	***	***
Кромка безопасности	%	***	***	***	***	***

Показатель	Ед. изм.	6 год	7 год	8 год	9 год	10 год
Объем производства	Куб.м.	***	***	***	***	***
Средняя цена реализации 1 куб.м. без НДС	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Себестоимость производства 1 куб.м.	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Переменные затраты на 1 куб.м.	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Постоянные затраты на весь объем	Тыс. руб.	***	***	***	***	***
Точка безубыточности	Куб.м.	***	***	***	***	***
Кромка безопасности	%	***	***	***	***	***

Вывод: Производство имеет значительный запас прочности к снижению объемов.

(Полный текст в демо-версию не включен)

О КОМПАНИИ

БИЗНЕСИНВЕСТАНАЛИТИКА - консалтинговая компания занимающаяся проведением маркетинговых исследований и разработкой бизнес-планов. Штат компании состоит из профессиональных консультантов и частично занятых маркетологов и экономистов работающих в различных отраслях экономики. Симбиоз профессиональных консультантов и практиков маркетинговых и финансовых служб компаний позволяет разрабатывать качественные маркетинговые исследования и бизнес-планы для успешного решения задач наших клиентов.

Каждый из аналитических продуктов компании разработан в соответствии с общепризнанными методиками, такими как стандарты ESOMAR, стандарты Организации Объединенных Наций по промышленному развитию UNIDO, а также рекомендациями МинЭкономРазвития РФ. Помимо этого, компания имеет ряд собственных методик в разработке финансовых моделей и составлении прогнозов развития рынка.

К настоящему моменту **БИЗНЕСИНВЕСТАНАЛИТИКА** реализовано свыше 1000 различных индивидуальных и типовых проектов в бизнес-планировании и маркетинговых исследованиях для компаний различного масштаба и различных отраслей: строительство и недвижимость, услуги, медицина, фармацевтика, ресторанный бизнес, сельское хозяйство, транспорт, различные производства, оптовая и розничная торговля.

Клиентами БизнесИнвестАналитика являются компании, индивидуальные предприниматели и частные лица Москвы, Санкт-Петербурга, Московской, Ленинградской, Белгородской, Архангельской, Калужской, Кемеровской, Курской, Новгородской, Новосибирской, Ростовской, Самарской, Свердловской, Тюменской, Омской, Оренбургской, Пензенской, Челябинской областей; Краснодарского края, Красноярского края, Пермского края, Республики Башкортостан, Республики Коми, Республики Крым, Удмуртской республики, Ямало-Ненецкого АО и других регионов России, а также Белоруссии, Грузии, Узбекистана, Украины, Казахстана, Киргизии, Германии, Израиля, Словакии, Таджикистана, Молдовы и Азербайджана.