



Бизнес-план предприятия по приему лома цветных металлов

Разработано компанией БизнесИнвестАналитика

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

2019



БизнесИнвестАналитика
ГОТОВЫЕ МАРКЕТИНГОВЫЕ ИССЛЕДОВАНИЯ И БИЗНЕС-
ПЛАНЫ

ДЕМОНСТРАЦИОННАЯ ВЕРСИЯ

Бизнес-план предприятия по приему лома цветных металлов 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 предприятия по приему лома цветных металлов 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 предприятия по приему лома цветных металлов рассчитан на центральный склад площадью 250 кв.м. с офисом и 2 приемных пункта. Осуществляется прием лома меди, алюминия, латуни, радиаторов и аккумуляторов.

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 площадь, состав объектов предприятия и ассортимент принимаемого лома.

В бизнес-плане предприятия по приему лома цветных металлов 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 предприятия по приему лома цветных металлов 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);
- Анализ бюджетной эффективности;
- Анализ безубыточности.

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following structure:

- Table 1: Закупка лома в натуральном выражении**

| Наименование | ед.изм. | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | |
|-------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 1 квартал 2020 г. | 2 квартал 2020 г. | 3 квартал 2020 г. | 4 квартал 2020 г. | 1 квартал 2021 г. | 2 квартал 2021 г. | 3 квартал 2021 г. | 4 квартал 2021 г. | 1 квартал 2022 г. | 2 квартал 2022 г. |
| | | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал | 5 квартал | 6 квартал | 7 квартал | 8 квартал | 9 квартал | 10 квартал |
| Лом меди | тн | | | | | | | | | | |
| Лом алюминия | тн | | | | | | | | | | |
| Лом латуни | тн | | | | | | | | | | |
| Лом радиаторов | тн | | | | | | | | | | |
| Лом аккумуляторов | тн | | | | | | | | | | |
| 0 | тн | | | | | | | | | | |
| 0 | тн | | | | | | | | | | |
- Table 2: Цены на закупку лома (с НДС)**

| Наименование | Торговая наценка, % | |
|--------------|---------------------|--------|
| Лом меди | 20,00 | тыс.ру |
| Лом алюминия | 45,00 | тыс.ру |

В финансовой модели бизнес-плана предприятия по приему лома цветных металлов можно самостоятельно изменить следующие параметры:

- Валюта проекта;
- Год и квартал начала проекта;
- Площадь используемых помещений и земельных участков;
- Наименование и площадь помещений входящих в состав предприятия;
- Объемы и цены закупок по каждому виду лома;
- Ассортимент закупаемого лома и цены реализации по каждому виду лома;
- Торговую наценку по каждому виду лома;
- Стоимость и количество оборудования;
- Численность персонала, размеры заработных плат;
- Расход электроэнергии, воды, затраты на отопление;
- Затраты на услуги транспорта и спецтехники;
- Налоговые ставки;
- Объем и структуру инвестиций;
- Объем и структуру финансирования (объем собственных и заемных средств);
- Размер текущих затрат (содержание зданий и оборудования, амортизация, спецодежда, бухгалтерские услуги, 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.

| Показатель | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 квартал 2020 г. | 2 квартал 2020 г. | 3 квартал 2020 г. | 4 квартал 2020 г. | 1 квартал 2021 г. | 2 квартал 2021 г. | 3 квартал 2021 г. | 4 квартал 2021 г. | 1 квартал 2022 г. | 2 квартал 2022 г. | 3 квартал 2022 г. | 4 квартал 2022 г. |
| Выручка (нетто) | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Закупка лома | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Транспортные расходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Услуги свалтоуники | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Оплата коммунальнх услуг | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Зарплата производственного персонала | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Прочие производственные расходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Амортизация | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Оплата административного и коммерческого персонала | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Налоги, включенные в себестоимость | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Административные расходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Проценты | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Итого себестоимость | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Прибыль (убыток) от операционной деятельности | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Прочие доходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Прочие расходы | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Прибыль до налогообложения | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |
| Налог на финансовый результат | тыс.руб. | | | | | | | | | | | |

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.

Также Вы можете заказать индивидуальный бизнес-план предприятия по приему лома цветных металлов . Срок разработки индивидуального бизнес-плана зависит от сложности поставленных задач.

КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ БИЗНЕС-ПЛАНА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО ПРИЕМУ ЛОМА ЦВЕТНЫХ МЕТАЛЛОВ



СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА | 5 |
| Цель проекта | 5 |
| Рыночная ситуация | 5 |
| Инвестиционные расходы | 5 |
| Источники финансирования | 5 |
| Срок реализации проекта | 5 |
| Оценка коммерческой и социальной эффективности проекта | 6 |
| 2. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ | 8 |
| 2.1. Текущее состояние рынка лома цветных металлов в России | 8 |
| 2.2. Анализ конкуренции на рынке | 10 |
| 3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН | 13 |
| 3.1. Ассортимент услуг | 13 |
| 3.2. Взаимодействие с продавцами и покупателями лома | 14 |
| 3.3. Помещения и оборудование | 15 |
| 3.4. План по персоналу | 16 |
| 3.5. Текущие расходы | 17 |
| 4. ПЛАН МАРКЕТИНГА | 23 |
| 4.1. Позиционирование компании | 23 |
| 4.2. Ценовая политика | 24 |
| 4.3. Реклама и продвижение | 25 |
| 4.4. План продаж | 25 |
| 5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН | 28 |
| 5.1. Разрешительная документация и лицензии | 28 |
| 5.2. График реализации проекта | 30 |
| 6. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН | 32 |
| 6.1. Основные допущения | 32 |
| 6.2. Налоговое окружение | 32 |
| 6.3. Доходы проекта | 33 |
| 6.4. Расчет себестоимости | 33 |

| | |
|---|----|
| 6.5. Финансирование | 36 |
| 7. ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА | 38 |
| 7.1. Финансовая состоятельность | 38 |
| 7.2. Прибыль и рентабельность | 39 |
| 7.3. NPV, IRR, срок окупаемости | 41 |
| 7.4. Точка безубыточности | 43 |
| 8. ОЦЕНКА РИСКОВ ПРОЕКТА | 45 |
| Приложения | 47 |
| Приложение 1. Закупка лома в натуральном выражении, цены на закупку лома, затраты на закупку лома | 47 |
| Приложение 2. Объемы реализации, цены реализации, выручка от реализации | 48 |
| Приложение 3. Персонал и заработная плата | 49 |
| Приложение 4. Затраты на коммунальные услуги | 50 |
| Приложение 5. Текущие затраты | 51 |
| Приложение 6.оборотный капитал | 52 |
| Приложение 7. Инвестиции | 53 |
| Приложение 8. График финансирования проекта | 54 |
| Приложение 9. Начисление и выплата налогов | 55 |
| Приложение 10. Отчет о прибылях и убытках | 56 |
| Приложение 11. Отчет о движении денежных средств | 57 |
| Приложение 12. Расчет эффективности инвестиций | 58 |
| Приложение 13. Анализ безубыточности | 59 |
| Приложение 14. Бюджетная эффективность | 60 |

СПИСОК ТАБЛИЦ:

Таблица 1. Основные показатели инвестиционного проекта открытия предприятия по производству лома цветных металлов

Таблица 2. Поступление лома цветных металлов на мировой рынок

Таблица 3. Вторичные цветные металлы в общем объеме произведенных металлов

Таблица 4. Объемы российского рынка цветных металлов, лома и отходов цветных металлов

- Таблица 5. Ассортимент услуг пунктов приема лома цветных металлов
- Таблица 6. Расчет затрат на аренду помещений
- Таблица 7. Расчет потребности в оборудовании
- Таблица 8. Расчет затрат на оргтехнику и мебель
- Таблица 9. Штатное расписание предприятия по приему лома цветных металлов
- Таблица 10. План закупок лома в натуральном выражении
- Таблица 11. Прайс-лист на закупку лома цветных металлов
- Таблица 12. Средние нормы затрат на услуги спецтехники и транспорта
- Таблица 13. Расчет расхода электроэнергии на освещение помещений и территории предприятия
- Таблица 14. Расчет расхода электроэнергии на функционирование предприятия по приему лома цветных металлов
- Таблица 15. Нормативы расхода воды
- Таблица 16. Расчет затрат на отопление
- Таблица 17. Торговая наценка по видам лома цветных металлов
- Таблица 18. Цены реализации лома цветных металлов
- Таблица 19. Затраты на стартовую рекламную кампанию
- Таблица 20. Бюджет на рекламу, тыс. руб.
- Таблица 21. План продаж в натуральном выражении
- Таблица 22. План продаж в денежном выражении, тыс. руб.
- Таблица 23. Расчет затрат на разрешительную документацию и лицензии
- Таблица 24. Календарный график проекта
- Таблица 25. Налоговое окружение проекта
- Таблица 26. Доходы компании по приему лома цветных металлов, тыс. руб.
- Таблица 27. Расчет текущих затрат на функционирование предприятия по приему лома цветных металлов, тыс. руб.
- Таблица 28. Структура инвестиционных затрат на открытие предприятия по приему лома цветных металлов
- Таблица 29. Структура источников финансирования проекта открытия предприятия по приему лома цветных металлов
- Таблица 30. Выручка, чистая прибыль и рентабельность по годам реализации проекта

Таблица 31. Расчет точки безубыточности

Таблица 32. Оценка рисков инвестиционного проекта открытия предприятия по приему лома цветных металлов

СПИСОК ДИАГРАММ:

Диаграмма 1. Структура затрат предприятия по приему лома цветных металлов

Диаграмма 2. График движения денежных средств, тыс. руб.

Диаграмма 3. Остаток денежных средств на счете в ходе реализации проекта, тыс. руб.

Диаграмма 4. График чистой прибыли, тыс. руб.

Диаграмма 5. Дисконтированный денежный поток нарастающим итогом

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

Цель проекта

Настоящим проектом предусмотрено открытие предприятия по приему лома цветных металлов от населения, предприятий и организаций. Сеть пунктов приема цветных металлов будет состоять из центрального склада с офисом и двух приемных пунктов.

Компания будет принимать по конкурентоспособным ценам медь, алюминий, латунь, радиаторы и аккумуляторы. Прием цветного металла будет вестись на законном основании и в строгом соответствии с принятыми государственными стандартами.

Рыночная ситуация

В мире в промышленном масштабе производится около 70 видов различных цветных металлов, примерно 20 из них активно потребляются и на вторичном рынке.

Емкость российского рынка лома цветных металлов оценивается в *** млн. тн. Это объем всего собранного на территории страны металлолома. Но объем его поступления на предприятия для дальнейшей переработки и получения готовых изделий значительно ниже, порядка ***-*** тыс. т. Причина - интенсивный экспорт.

Открываемая компания будет позиционироваться как ведущий оператор рынка лома цветных металлов обеспечивающий оперативное выполнение заказа, покупку лома по высокой цене, а также высокий уровень обслуживания.

Инвестиционные расходы

Для осуществления проекта требуется произвести следующие затраты:

- Затраты на разрешительную документацию и лицензии в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на оборудование в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на оргтехнику и мебель в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на стартовую рекламную кампанию в размере *** тыс. рублей;
- Затраты на оборотный капитал и поддержание 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 – 0,5 года.

Оценка коммерческой и социальной эффективности проекта

Показатели эффективности инвестиций проект а представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные показатели инвестиционного проекта открытия предприятия по приему лома цветных металлов

| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Значение |
|-------|--|-----------|----------|
| 1. | Объем сбора и реализации лома цветных металлов в год | тн | *** |
| 2. | Средняя торговая наценка | % | *** |
| 3. | Выручка в год без НДС | тыс. руб. | *** |
| 4. | Сумма инвестиций | тыс. руб. | *** |
| 5. | Число создаваемых рабочих мест | чел | *** |
| 6. | Чистая прибыль в год | тыс. руб. | *** |
| 7. | Рентабельность по выручке | % | *** |
| 8. | Годовое значение точки безубыточности | тыс. руб. | *** |
| 9. | Ставка сравнения (дисконтирования), % | % | *** |
| 10. | NPV | тыс. руб. | *** |
| 11. | IRR | % | *** |
| 12. | Дисконтированный срок окупаемости | лет | *** |
| 13. | ЕБИТДА (прибыль до выплаты налогов, процентов и амортизации) | тыс. руб. | *** |
| 14. | ЕБИТ (прибыль до выплаты налогов и процентов) | тыс. руб. | *** |
| 15. | Рентабельность инвестиций (ROI) | % | *** |

Таким образом, реализация проекта позволит:

- удовлетворить спрос металлоторговых компаний и заводов цветных металлов;
- внести вклад в процесс переработки вторсырья, в охрану окружающей среды и профилактику экологической обстановки.
- 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.

2. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ

2.1. Текущее состояние рынка лома цветных металлов в России

Лом цветных металлов - это цветной металл и его сплавы, входящие в отработанные, пришедшие в негодность или утратившие эксплуатационную ценность изделия, подлежащие утилизации и переработки для вторичного использования.

Емкость российского рынка лома цветных металлов, по сравнению с европейским и рынком США, пока достаточно низка. Но представленная Минэкономразвития РФ стратегия развития цветной металлургии предусматривает стабильный рост сегмента лома в общем объеме рынка цветных металлов.

В мире в промышленном масштабе производится около 70 видов различных цветных металлов, примерно 20 из них активно потребляются и на вторичном рынке. На вторичный рынок поступают только наиболее распространенные металлы, в противном случае поиск и производство оказываются нерентабельными, даже с учетом высокой цены.

Лидер по поступлению на рынок вторичных металлов - алюминий - 45%, далее следуют: медь - 25%, цинк - 16%, и свинец - 11% от общего объема. Также интересным представляется тот факт, что на мировой рынок поступает более ***% всего произведенного олова, ***% алюминия и только ***% рафинированной меди (табл. 2). Рынок лома цветных металлов отдельных государств прямо зависит от мирового рынка в связи с неравномерным распределением ресурсов цветных металлов по регионам.

Таблица 2. Поступление лома цветных металлов на мировой рынок

| Первичные металлы | | Вторичные металлы | |
|-------------------|--|-------------------|--|
| Металл | Поступление на мировой рынок, % от общего объема | Металл | Поступление на мировой рынок, % от общего объема |
| Олово | *** | Алюминий | *** |
| Алюминий | *** | Медь | *** |
| Медь | *** | Цинк | *** |
| Цинк | *** | Свинец | *** |
| Свинец | *** | Олово | *** |

Источник: *****

(Полный текст в демо-версию не включен)

3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

3.1. Ассортимент услуг

Сеть пунктов приема цветных металлов будет состоять из центрального склада с офисом и двух приемных пунктов.

Центральный офис планируется расположить на площади *** кв.м., которая делится на следующие помещения:

- Склад площадью *** кв.м.,
- Офис площадью *** кв.м.

Кроме того, компания будет иметь два пункта приема лома цветных металлов.

Все помещения планируется взять в долгосрочную аренду. Все помещения будут обеспечены водой, отоплением и электроэнергией. К центральному складу и пунктам приема обязательно будет подходить асфальтовая дорога.

Планируется, что приемные пункты компании будут принимать пять видов лома цветных металлов (см. таблицу 5).

Таблица 5. Ассортимент услуг пунктов приема лома цветных металлов

| № п/п | Наименование услуги |
|-------|--------------------------|
| 1 | Прием лома меди |
| 2 | Прием лома алюминия |
| 3 | Прием лома латуни |
| 4 | Прием лома радиаторов |
| 5 | Прием лома аккумуляторов |

Прием цветного металла будет вестись на законном основании и в строгом соответствии с принятыми государственными стандартами.

Компания будет осуществлять свою деятельность в соответствии со следующими лицензиями:

- Лицензия на ***** ,
- Лицензия на ***** .

Компания будет принимать практически любые предметы из цветмета. В обязательном порядке при приеме цветного металла все поступившие изделия подвергаются тщательному контролю, обследуются на радиоактивность и взрывобезопасность.

(Полный текст в демо-версию не включен)



5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

(Полный текст в демо-версию не включен)

5.2. График реализации проекта

Проект планируется осуществлять в несколько основных этапов, которые будут реализовываться по возможности параллельно (см. таблицу 24).

Таблица 24. Календарный график проекта

| № п/п | Этап проекта | 1 месяц | 2 месяц | 3 месяц | 4 месяц | 5 месяц | 6 месяц | 7 месяц |
|-------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | ***** | | | | | | | |
| 2 | ***** ***** | | | | | | | |
| 3 | ***** ***** | | | | | | | |
| 4 | ***** ***** | | | | | | | |
| 5 | ***** ***** | | | | | | | |
| 6 | ***** ***** | | | | | | | |
| 7 | ***** ***** | | | | | | | |
| 8 | ***** ***** | | | | | | | |

| № п/п | Этап проекта | 1 месяц | 2 месяц | 3 месяц | 4 месяц | 5 месяц | 6 месяц | 7 месяц |
|-------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 9 | Начало закупок и реализации лома цветных металлов | | | | | | | |

Таким образом, продолжительность инвестиционной фазы рассматриваемого проекта составляет 0,5 года.

6. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

6.1. Основные допущения

Финансовый план составлен на период 10 лет 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.

Расчеты выполнены в российской валюте, в постоянных ценах, принимаемых на момент формирования бизнес-плана, и соответствующего налогового окружения.

6.2. Налоговое окружение

В компании будет применяться общая система налогообложения. Налоговые ставки приведены в таблице 25.

Таблица 25. Налоговое окружение проекта

| Наименование налогов, уплачиваемых предприятием | Ставка (или сумма) | Налогооблагаемая база | Период начисления |
|---|--------------------|----------------------------|-------------------|
| Отчисления на социальные нужды | *** | Фонд оплаты труда | Месяц |
| Налог на добавленную стоимость | *** | Выручка | Месяц |
| Налог на имущество | *** | Основные средства | Квартал |
| Налог на прибыль | *** | Прибыль до налогообложения | Квартал |

Начисленные налоги и сборы уплачиваются в зависимости от источников возмещения налогов и сборов. Выплаты налогов в ходе реализации проекта представлены в приложении 9.

6.3. Доходы проекта

Доходы проекта формируются из выручки от продаж лома цветных металлов. Планируемые доходы укрупнено, по годам деятельности можно увидеть в таблице ниже.

Таблица 26. Доходы компании по приему лома цветных металлов, тыс. руб.

| Наименование услуг | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Лом меди | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом алюминия | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом латуни | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом радиаторов | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом аккумуляторов | *** | *** | *** | *** | *** |
| Итого | *** | *** | *** | *** | *** |

| Наименование услуг | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Лом меди | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом алюминия | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом латуни | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом радиаторов | *** | *** | *** | *** | *** |
| Лом аккумуляторов | *** | *** | *** | *** | *** |
| Итого | *** | *** | *** | *** | *** |

Таким образом, доходы от реализации лома начнут поступать с 3 квартала проекта. С 3 года проекта компания должна выйти на ежегодную выручку в размере *** млн. рублей в год. Поквартальный расчет выручки от продаж на период планирования приведен в приложении 2.

6.4. Расчет себестоимости

Годовые затраты на функционирование предприятия по сбору лома цветных металлов приведены в таблице ниже.

Таблица 27. Расчет текущих затрат на функционирование предприятия по приему лома цветных металлов, тыс. руб.

| Показатель | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Закупка лома | *** | *** | *** | *** | *** |
| Транспортные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Услуги спецтехники | *** | *** | *** | *** | *** |
| Коммунальные платежи | *** | *** | *** | *** | *** |
| Зарплата производственного персонала | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прочие производственные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Амортизация | *** | *** | *** | *** | *** |
| Оплата административного и коммерческого персонала | *** | *** | *** | *** | *** |
| Налоги, включаемые в себестоимость | *** | *** | *** | *** | *** |
| Административные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Коммерческие расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Проценты | *** | *** | *** | *** | *** |
| Совокупные затраты | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Закупка лома | *** | *** | *** | *** | *** |
| Транспортные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Услуги спецтехники | *** | *** | *** | *** | *** |
| Коммунальные платежи | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|
| Зарплата производственного персонала | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прочие производственные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Амортизация | *** | *** | *** | *** | *** |
| Оплата административного и коммерческого персонала | *** | *** | *** | *** | *** |
| Налоги, включаемые в себестоимость | *** | *** | *** | *** | *** |
| Административные расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Коммерческие расходы | *** | *** | *** | *** | *** |
| Проценты | *** | *** | *** | *** | *** |
| Совокупные затраты | *** | *** | *** | *** | *** |

Структура годовых затрат представлена на диаграмме 1.



Диаграмма 1. Структура затрат предприятия по приему лома цветных металлов

Таким образом, наибольшую статью затрат компании составят затраты на закупку лома цветных металлов – ***% от общего объема текущих затрат. Вторые по величине затраты на оплату труда - ***% от общего объема затрат. Поквартальный расчет текущих затрат приведен в приложении 5.

6.5. Финансирование

Инвестиции проекта складываются из затрат на разрешительную документацию и лицензии, затрат на строительство, затрат на оборудование, затрат на оргтехнику и мебель, затрат на стартовую рекламную кампанию, затрат на оборотный капитал и поддержание ликвидности проекта.

Потребность в оборотном капитале определена с учетом запаса лома цветных металлов. Среднее время хранения лома цветных металлов составляет *** дней. Поквартальный расчет суммы оборотного капитала в ходе реализации проекта приведен в приложении 6.

Расчет полных инвестиционных затрат по проекту приведен в таблице 28.

Таблица 28. Структура инвестиционных затрат на открытие предприятия по приему лома цветных металлов

| Наименование инвестиционных затрат | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме инвестиций, % |
|--|------------------|-----------------------------------|
| Разрешительная документация и лицензии | *** | *** |
| Затраты на оборудование | *** | *** |
| Затраты на оргтехнику и мебель | *** | *** |
| Затраты на стартовую рекламную кампанию | *** | *** |
| Затраты на оборотный капитал и поддержание ликвидности проекта | *** | *** |
| Итого | *** | *** |

Таким образом, потребность в инвестициях для открытия предприятия по приему лома цветных металлов составляет *** млн. руб.

(Полный текст в демо-версию не включен)

7. ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

(Полный текст в демо-версию не включен)

7.2. Прибыль и рентабельность

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

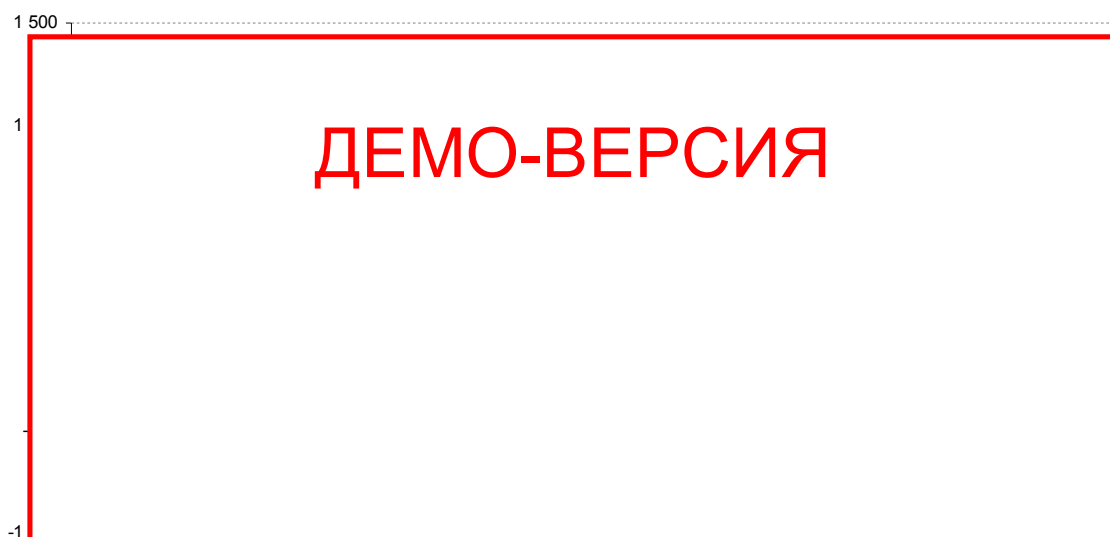


Диаграмма 4. График чистой прибыли, тыс. руб.

Из отчета о прибыли можно определить прибыльность предприятия, реализующего проект. Так из приложения 10 и диаграммы 4 видно, что вследствие реализации проекта компания начнет получать прибыль на *** квартале реализации проекта.

Анализ финансовых показателей в ходе реализации проекта по годам приведен в таблице 30.

Таблица 30. Выручка, чистая прибыль и рентабельность по годам реализации проекта

| Показатель | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Выручка, тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| 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, % | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прибыль до налога, процентов и амортизации (ЕБИТДА), тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прибыль до налога и процентов по кредитам (ЕБИТ), тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|
| Выручка, 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. | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|
| Налог на прибыль, тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Рентабельность, % | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прибыль до налога, процентов и амортизации (ЕВITDA), тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Прибыль до налога и процентов по кредитам (ЕВIT), тыс. руб. | *** | *** | *** | *** | *** |

Примечание: Рентабельность рассчитана как отношение чистой прибыли к выручке

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

(Полный текст в демо-версию не включен)

7.4. Точка безубыточности

Точка безубыточности — это такой объем реализации продукции или услуг, при котором расходы будут компенсированы доходами, а при реализации каждой последующей единицы услуг предприятие начинает получать прибыль.

Точка безубыточности вычисляется в денежном выражении по следующей формуле:

$$X_{\text{без}} = \frac{\text{Выручка} * Z_{\text{пос}}}{\text{Выручка} - Z_{\text{пер}}}$$

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

$$K_{ром.без.} = \frac{B_{ожид} - B_{безуб}}{B_{ожид}}$$

Данные для расчета точки безубыточности приведены в таблице 31.

Таблица 31. Расчет точки безубыточности

| Показатель | ед. изм. | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
|-----------------------------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Выручка | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Постоянные затраты | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Переменные затраты | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Точка безубыточности | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Кромка безопасности | % | *** | *** | *** | *** | *** |

| Показатель | ед. изм. | 6 год | 7 год | 8 год | 9 год | 10 год |
|-----------------------------|----------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Выручка | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Постоянные затраты | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Переменные затраты | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Точка безубыточности | тыс.руб. | *** | *** | *** | *** | *** |
| Кромка безопасности | % | *** | *** | *** | *** | *** |

Вывод: Таким образом, для безубыточной работы предприятия по приему лома цветных металлов необходима минимальная ежегодная выручка в размере *** млн. рублей.

(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 Европейского общества исследователей рынка и общественного мнения 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: услуги, фармацевтика, ресторанный бизнес, сельское хозяйство, строительство, 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, Украины, Казахстана, Германии, Словакии, Молдовы и Азербайджана.