|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | «УТВЕРЖДАЮ»Индивидуальный предпринимательГлава К(Ф)Х \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.С. Чекушина«\_\_\_\_**»** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020 г. |

**БИЗНЕС-ПЛАН**

**ПРОЕКТ СОЗДАНИЯ**

**КРЕСТЬЯНСКОГО (ФЕРМЕРСКОГО) ХОЗЯЙСТВА**

**ЧЕКУШИНОЙ КСЕНИИ СЕРГЕЕВНЫ**

**(ИЧАЛКовский РАЙОН**

**РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ)**

|  |
| --- |
| **Саранск 2020** |

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| I. АННОТАЦИЯ |  |
| II. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА |  |
| III. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ |  |
| IV. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН |  |
| 4.1. План организации производства |  |
| 4.2 Экологические вопросы производства |  |
| 4.3. Общий сметный расчет стоимости проекта |  |
| 4.4. Календарный план-график инвестиций |  |
| V. ПЛАН МАРКЕТИНГА |  |
| VI. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН |  |
| 6.1. Исходные данные |  |
| 6.2 Налоговое окружение проекта |  |
| 6.3 Источники средств (на начало реализации проекта) |  |
| 6.4 Финансовые результаты производственной и сбытовой деятельности |  |
| 6.5. План денежных поступлений и выплат |  |
| 6.6. Оценка эффективности проекта |  |
| 6.7. Бюджетный эффект от реализации проекта |  |
| VII. ОЦЕНКА ПРОЕКТНЫХ РИСКОВ |  |
| Приложения |  |

**I. АННОТАЦИЯ**

**Наименование инициатора проекта:**

Фамилия фермера: Чекушина Ксения Сергеевна.

**Адрес:** Республика Мордовия Ичалковский район пос. Смольный улица Заводская д. 20 а

**Телефон**: 89276434499 / 89375111915

**Тип проекта:** Организация производства продукции на базе крестьянского (фермерского) хозяйства.

**Суть предлагаемого проекта:** Организация фермерского хозяйства с основным направлением деятельности аквакультура.

Проектом предполагается покупка 96 тыс. мальков клариевого сома до 10-15 г.

**Реализация проекта позволит:**

* увеличить среднегодовой объем продаж рыбы (клариевого сома) на 75,5 т в год в Республике Мордовия;
* создать дополнительно 2 рабочих места;
* увеличить занятость и доходы сельского населения;
* обеспечить стабильное социально-экономическое развитие КФХ Чекушиной К.С. на период 2020 -2025 гг.

**Общая стоимость проекта:** 2397,6 тыс. руб., в том числе:

* + 2133,9 тыс. руб. – средства гранта;
	+ 263,7 тыс. руб. – собственные средства КФХ Чекушиной К.С.

Данный бизнес-план претендует на включение в реализацию регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» в Республике Мордовия».

 Соискатель претендует на получение гранта «Агростартап» крестьянскими (фермерскими) хозяйствами на реализацию проектов создания и развития крестьянских (фермерских) хозяйств в сумме 2133,9 тыс. руб.

**Срок окупаемости проекта:** 3,2 года.

**Чистый приведенный доход (NPV):** 1872,6 тыс. руб.

**Индекс доходности (PI):** 1,8.

**Период времени, в течение которого актуальны исходные данные проекта:** 3 мес.

**Оценка рисков проекта:** Коэффициент риска – 5%, что соответствует низкой величине риска.

**Основные показатели:**

Расчеты произведены в ценах, сложившихся на февраль 2020 года, интегральные показатели рассчитаны для периода 72 месяца. Бизнес-план подготовлен главой крестьянского (фермерского) хозяйства Чекушиной К.С. Он соответствует требованиям Постановления Правительства Российской Федерации № 1470 от 22 ноября 1997 года, предъявляемым к подобным документам.

**II. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА**

Главная цель данного бизнес-плана – привлечение в КФХ Чекушиной К.С. финансовых ресурсов, необходимых при осуществлении вышеуказанным предприятием проекта по организации производства аквакультуры в рамках реализации регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» в Республике Мордовия».

Соискатель претендует на получение гранта «Агростартап» крестьянскими (фермерскими) хозяйствами на реализацию проектов создания и развития крестьянских (фермерских) хозяйств в сумме 2133,9 тыс. руб.

В ходе реализации данного проекта предполагается провести следующие мероприятия:

* покупка 96 тыс. мальков клариевого сома до 10-15 г.

Инициаторы проекта предполагают провести инвестиции как за счет средств гранта (89%), так и за счет собственных средств Чекушиной К.С. (11%).

**Общая стоимость проекта:** 2397,6 тыс. руб., в том числе:

* + 2133,9 тыс. руб. – средства гранта;
	+ 263,7 тыс. руб. – собственные средства КФХ Чекушиной К.С.

Средства гранта будут потрачены на покупку мальков клариевого сома на сумму 2133,9 тыс. руб.

Собственные средства будут вложены в проект на покупку мальков клариевого сома на сумму 263,7 тыс. руб.

Успешная реализация проекта обусловлена следующими обстоятельствами:

* получаемая в результате реализации проекта рыбная продукция (клариевый сом) пользуется постоянным спросом со стороны предприятий-заготовителей и населения республики;
* у претендента имеется опыт работы в рыбоводстве;
* продукция рыбоводства будет иметь высокое качество, т.к. выращено в экологически чистых условиях.

**Срок окупаемости проекта:** 3,2 года.

**Чистый приведенный доход (NPV):** 1872,6 тыс. руб.

**Индекс доходности (PI):** 1,8.

**III. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ**

Африканский клариевый сом (лат. Clarias garieppinus) встречается по всей Африке, включая водоёмы Сахары, в бассейне реки Иордан, в Южной и в Юго-Восточной Азии. В разных странах имеет различные названия: сом иорданский, сом клариевый, сом африканский, мраморный сом.

У клариевого сома есть 4 пары «усов», зубы как у европейского сома. Чешуи нет, цвет кожи зависит от цвета воды, обычно мраморный с серо-зелёным оттенком. Достигает возраста икрометания (половой зрелости) через 1-1,5 года, его вес в это время составляет 400-500 г, а длина - около 300400 мм. В длину представители этого вида достигают 170 см и веса 60 кг. Живут около 8 лет. Характерной особенностью данного вида рыбы является развитый специальный орган для дыхания атмосферным кислородом. Исследования показали, что наджаберный орган клариевого сома содержит только воздух и наиболее эффективен при влажности воздуха 81 %. Полное выключение дыхания жабрами приводит к смерти через 14-47 ч. Лучше всего африканский сом чувствует себя, когда концентрация растворённого в воде кислорода превышает 4,3 мг/л и возможным доступом к поверхности. Оптимальной средой обитания клариевого сома является вода с pH 6,58,0 и температурой 25-30 °C. Он также достаточно устойчив к перепадам температуры, переносит уровень солености до 10 промилле. Клариевый сом является хищником, но в естественных условиях достаточно всеяден: он может питаться водяными жуками, моллюсками, рыбой, растительной пищей и даже отбросами органического происхождения. Африканский клариевый сом стал объектом массового культивирования около 25 лет тому назад в Западной Европе и всего 10 лет назад в России.

В России он выращивается в ограниченных количествах в весенне-летний и осенний период. Успешные опыты по выращиванию клариевого сома на приусадебных участках были проведены в Оренбургской области. В последнее время отмечено выращивание клариевого сома на предприятиях промышленной аквакультуры, а также в условиях прудовых хозяйств, в частности в Краснодарском крае и Ростовской области. С точки зрения производства и реализации выращивание африканского сома имеет значительные дополнительные выгоды по сравнению с традиционно выращиваемыми породами рыб. К основным преимуществам выращивания африканского сома относятся: быстрый рост; раннее созревание; исключительная выносливость при длительных транспортировках; возможность выращивания при больших плотностях посадки; высокая устойчивость к мутности воды; устойчивость к заболеваниям.

В процессе реализации данного проекта в результате выхода на плановую мощность планируется ежегодно производить 75,5 т. клариевого сома.

**IV. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН**

**4.1. План организации производства**

Для организации производства продукции рыбоводства в К(Ф)Х Чекушиной К.С., расположенного в пос. Смольный Ичалковского района, имеется в наличии 0,15 га земли в собственности и оборудование для выращивания рыбы. Предполагается покупка 96 тыс. мальков клариевого сома до 10-15 г. В 2 этапа – в 2020 и 2021 годах.

План приобретения мальков рыбы представлен в Приложении. Гибель мальков запланирована в размере 25% от общего поголовья.

Оборот рыбного поголовья представлен в Приложении.

В результате реализации данного проекта К(Ф)Х Чекушиной К.С. планирует выйти на следующие показатели деятельности (табл.4.1.).

Таблица 4.1 - Показатели необходимые для достижения результатов предоставления гранта

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Объем производства, т | 0,01 | 47,03 | 55,69 | 61,88 | 68,06 | 75,49 |
| Прирост объемов, % | 100 | в 9551 раз | 118,4 | 111,1 | 110,0 | 110,9 |

В целях обеспечения планируемой продуктивности необходимо качественное и сбалансированное кормление рыбы.

Корма планируется закупать у фирмы ООО «Лим корм». Стоимость корма для мальков 10-20г составляет– 75 руб./кг.

Расход корма в сутки составляет от 3 до 10% веса рыбы.

Расчет потребности в кормах на период до 2025 года представлен в Приложении В целях организации производственного процесса в рамках настоящего бизнес-плана предусмотрено создание 2 рабочих мест согласно штатного расписания.

Таблица 4.2 – Штатное расписание

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Количество людей | Оклад, тыс. руб. | Итого затрат | Итого затрат за квартал | Итого затрат за год |
| за месяц |
| Подсобный рабочий | 2 | 12,5 | 25 | 75 | 300 |
| Итого, тыс. руб. | 2 | 12,5 | 25 | 75 | 300 |
| Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб. |   |   | 7,6 | 22,9 | 91,5 |
| Всего, тыс. руб. |   |   | 32,6 | 97,9 | 391,5 |

Расчет затрат на оплату труда на период реализации бизнес - проекта представлен в Приложении.

**4.2. Экологические вопросы производства**

Предприятие расположено в умеренном климатическом поясе. Средний температурный коридор в целом по Республике Мордовия колеблется от +280С до –25-270С.

Реализация данного проекта не влечет за собой серьезных экологических последствий для окружающей среды. Вследствие этого подробное рассмотрение настоящего вопроса в рамках представленного проекта не представляется целесообразным.

Проект не предусматривает выделение в качестве отдельного направления затрат на обеспечение экологической безопасности и охраны окружающей среды. Вместе с тем, при необходимости, в качестве единовременных, разовых выплат возможно использование финансовых ресурсов из статьи «прочие затраты».

**4.4 Общий сметный расчет стоимости проекта**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование приобретаемого имущества, выполняемых работ, оказываемых услуг | Ед. измерения | Количество | Цена, тыс. руб. | Сумма расходов, руб. |
| Всего | в том числе |
| Сумма гранта, руб. | Собственные средства, руб. |
| мальки клариевого сома 10-20 г | тыс. шт. | 96 | 25,00 | 2397,6 | 2133,9 | 263,7 |
| Итого |   |  |  | 2397,6 | 2133,9 | 263,7 |

**4.5. Календарный план-график инвестиций**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование этапа | Длительность, дни | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. |
| 1кв. | 2кв. | 3кв. | 4кв. |  |  |  |  |  |
| 1 | Разработка и защита бизнес-плана, получение гранта | 30 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Покупка мальков | 60 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Производство и реализация готовой продукции |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**V. ПЛАН МАРКЕТИНГА**

В настоящее время быстро растет популярность мяса речных рыб, в том числе и сома, который пользуется значительным спросом населения. Мясо сома имеет высокие пищевые достоинства: обладает оптимальным сочетанием белков, жиров и аминокислот, богато полиненасыщенными жирными кислотами (омега 3), показатель концентрации которых превышает показатель любой другой рыбы (больше чем в скумбрии, радужной форели и лососевых).

Польза сома клариевого в первую очередь кроется в его химическом составе, ведь эта рыба содержит в себе большое количество различных минералов, витаминов и полезных веществ, которые требуются для стабильной работы организма человека.

Кроме того, полезные свойства сома клариевого обусловлены содержанием антиоксидантов - веществ, которые сохраняют нам молодость и защищают клетки нашего организма от вредного воздействия свободных радикалов. Полезные свойства сома клариевого особенно пригодятся тем людям, которые жалуются на работу спинного или же головного мозга. Благодаря употреблению в пищу этой рыбы, значительно улучшается состояние слизистых оболочек и кожи, а также нормализуется уровень сахара в крови.

Регулярное употребление сома клариевого поможет в нормализации пищеварительной системы и обмена веществ. Многие люди, которые стремятся избавиться от лишних килограммов ошибочно избегают потребления рыбы, но им необходимо знать о том, что, например, калорийность карпа составляет всего лишь 112 ккал в 100 граммах, а легкоусвояемые белки в его составе помогают в избавлении от жира.

В качестве проектируемых каналов сбыта сома клариевого планируются покупатели рынков Большеберезниковского, Дубенского, Чамзинского районов; ярмарки выходного дня в г. Саранске; соседние регионы Республики Мордовия. Плановая расчетная цена 1 т. свежего сома клариевого 150 тыс. руб., она ниже, чем у конкурентов.

Сбыт готовой продукции планируется организовать по мере увеличения объемов производства и расширения каналов реализации продукции.

В случае неблагоприятных условий рынка сбыта продукции (падения доходности населения, резкий скачок объема поставок рыбы, непрогнозируемое появление конкурирующих фирм) в качестве коммерческой стратегии хозяйство определило для себя стратегию «ценовой дискриминации» конкурентов. Такой ход в борьбе за рынок сбыта может себе позволить путем снижения доли прибыли в цене в силу значительного запаса финансовой прочности бизнеса.

В рекламной компании сома клариевый не нуждается, здоровая, чистая и свежая рыба – вот наша реклама. Но при необходимости можно поместить рекламу в средствах массовой информации. Также можно размещать баннеры о скидках на рыбу, что привлечет поток покупателей.

Исходя из вышеизложенного, можно констатировать, что продукция будет пользоваться стабильно повышенным спросом.

.

**VI. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН**

**6.1. Исходные данные**

Расчет инвестиционного проекта производится из следующих условий и допущений:

* при определении эффективности проекта показатели чистой прибыли относятся только к реализации инвестиционного проекта и не отражают результаты текущей хозяйственной деятельности предприятия;
* все локальные эффекты по экономии энергоресурсов, снижению себестоимости продукции и т. п. от внедрения отдельных мероприятий инвестиционного проекта учитываются интегрировано;
* финансово-экономическая оценка проекта проводилась с использованием программного продукта Microsoft Excel;
* расчет выполнялся в постоянных ценах на момент утверждения бизнес-плана без учета инфляции;
* расчеты осуществлялись на период 2020 -2025 гг.;
* значения всех исходных и расчетных данных приводятся рублях;
* прогноз инфляции – 3,6 %;
* действующая ключевая ставка Банка России – 6%;
* поправка на риск проекта – 5%.

В рамках данного проекта коэффициент дисконтирования рассчитывается в соответствии с общепризнанной методикой по следующей формуле:



где  – коэффициент дисконтирования;

– действующая ключевая ставка Банка России;

– действующий процент инфляции.

ставка дисконтирования – 0,0216

ставка дисконтирования с поправкой на риск – 0,0716

**Таблица 6.2 Налоговое окружение проекта**

|  |  |
| --- | --- |
| Название налога | Ставка |
| ЕСХН | 6,0 % |
| Страховые взносы в пенсионный фонд | 22% |
| Фонд социального страхования РФ | 2,9% |
| Фонд обязательного медицинского страхования (федеральный) | 5,1 % |
| Страховые взносы от несчастных случаев и профессиональных заболеваний | 0,5% |
| Налог с доходов физических лиц | 13 % |

**6.3**Источники средств (на начало реализации проекта)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование источников | Средства на начало реализации проекта, всего за 2019-2024 г.г.,тыс. руб. | в том числе по годам |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| ГРАНТ «АГРОСТАРТАП» | 2133,9 | 2133,9 |  |  |  |  |  |
| в том числе:капитальные вложения | 2133,9 | 2133,9 |  |  |  |  |  |
| оборотные средства |  |  |  |  |  |  |  |
| СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Собственные средства учредителей, всего:
 | 263,7 | 263,7 |  |  |  |  |  |
| в том числе:капитальные вложения | 263,7 | 263,7 |  |  |  |  |  |
| оборотные средства |  |  |  |  |  |  |  |
| ЗАЕМНЫЕ И ПРИВЛЕЧЕННЫЕ СРЕДСТВА |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.Кредиты банков (льготный кредит), всего |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе:капитальные вложения |  |  |  |  |  |  |  |
| оборотные средства |  |  |  |  |  |  |  |
| **ИТОГО** | **2397,6** | **2397,6** |  |  |  |  |  |

**6.4 Финансовые результаты производственной и сбытовой деятельности, тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | **2020** | **2021** | **2022** |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Выручка от реализации | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,3 | 7053,8 | 0,0 | 7053,8 | 0,0 | 0,0 | 8353,1 | 8353,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Затраты на производство | 1978,8 | 0,0 | 0,0 | 402,6 | 1576,2 | 6587,4 | 1576,1 | 1318,7 | 1846,3 | 1846,3 | 7301,0 | 1267,2 | 1955,1 | 2039,4 | 2039,4 |
| Валовая прибыль | -1977,5 | 0,0 | 0,0 | -402,6 | -1574,9 | 466,4 | -1576,1 | 5735,1 | -1846,3 | -1846,3 | 1052,1 | 7085,9 | -1955,1 | -2039,4 | -2039,4 |
| Расходы по коммерческой деятельности (1%от выручки) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 70,5 | 0,0 | 70,5 | 0,0 | 0,0 | 83,5 | 83,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Чистая прибыль до уплаты налогов | -1977,5 | 0,0 | 0,0 | -402,6 | -1575,0 | 395,8 | -1576,1 | 5664,5 | -1846,3 | -1846,3 | 968,5 | 7002,4 | -1955,1 | -2039,4 | -2039,4 |
| ЕСХН 6% | 0,0 |   |   |   |   | 0,0 |   |   |   |   | 58,1 |   |   |   | 58,1 |
| **Прибыль после выплаты налогов** | -1977,5 | 0,0 | 0,0 | -402,6 | -1575,0 | 395,8 | -1576,1 | 5664,5 | -1846,3 | -1846,3 | 910,4 | 7002,4 | -1955,1 | -2039,4 | -2097,5 |

**6.4 Финансовые результаты производственной и сбытовой деятельности, тыс. руб. (окончание)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023** | **2024** | **2025** |
| Выручка от реализации | 9281,25 | 10209,375 | 11323,125 |
| Затраты на производство | 8000,4 | 8814,0 | 8968,4 |
| Валовая прибыль | 1280,8 | 1395,4 | 2354,7 |
| Расходы по коммерческой деятельности (1%от выручки) | 92,8 | 102,1 | 113,2 |
| Чистая прибыль до уплаты налогов | 1188,0 | 1293,3 | 2241,5 |
| ЕСХН 6% | 71,3 | 77,6 | 134,5 |
| **Прибыль после выплаты налогов** | 1116,7 | 1215,7 | 2107,0 |

**6.5. План денежных поступлений и выплат**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | **2020** | **2021** | **2022** |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| ***Операционная деятельность*** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1. Депозиты постоянные всего | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,3 | 7053,8 | 0,0 | 7053,8 | 0,0 | 0,0 | 8353,1 | 8353,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в т.ч.поступление от реализации | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,3 | 7053,8 | 0,0 | 7053,8 | 0,0 | 0,0 | 8353,1 | 8353,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Депозитные выплаты всего | 1978,8 | 0,0 | 0,0 | 402,6 | 1576,2 | 6587,4 | 1576,1 | 1318,7 | 1846,3 | 1846,3 | 7359,2 | 1267,2 | 1955,1 | 2039,4 | 2097,5 |
| а) в т. ч. затраты по производству и сбыту продукции (без амортизации) | 1978,8 | 0,0 | 0,0 | 402,6 | 1576,2 | 6587,4 | 1576,1 | 1318,7 | 1846,3 | 1846,3 | 7301,0 | 1267,2 | 1955,1 | 2039,4 | 2039,4 |
| б)отчисления в бюджет (налоги) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 58,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 58,1 |
| 3. Сальдо потока от деятельности по производству и сбыту продукции | -1977,5 | 0,0 | 0,0 | -402,6 | -1574,9 | 466,4 | -1576,1 | 5735,1 | -1846,3 | -1846,3 | 994,0 | 7085,9 | -1955,1 | -2039,4 | -2097,5 |
| Инвестиционная деятельность |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Поступление средств всего | 2397,6 | 0,0 | 2397,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| а) в т. ч. Грант на поддержку фермерского хозяйства | 2133,9 |  | 2133,9 |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| б) собственные средства | 263,7 |  | 263,7 |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| 5. Выплаты всего | 2397,6 | 0,0 | 2397,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в т.ч. капитальные вложения | 0,0 |  | 0,0 |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| 6. Сальдо потока от инвестиционной деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Финансовая деятельность |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Поступления средств всего | 1978,0 | 0,0 | 0,0 | 403,0 | 1575,0 | 1576,0 | 1576,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| а) в т.ч. собственные средства | 1978,0 |  |  | 403,0 | 1575,0 | 1576,0 | 1576,0 |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| б) кредиты | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| в) субсидии на уплату процентов по кредиту | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| 9. Выплата средств всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| а) в т.ч. уплата процентов за предоставленные средства | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |  |  |  |  |
| б) погашение основного долга всего  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. Сальдо потока по финансовой деятельности | 1978,0 | 0,0 | 0,0 | 403,0 | 1575,0 | 1576,0 | 1576,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. Общее сальдо потока | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,1 | 2042,4 | -0,1 | 5735,1 | -1846,3 | -1846,3 | 994,0 | 7085,9 | -1955,1 | -2039,4 | -2097,5 |
| Сальдо потока нарастающим итогом |  | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,5 |  | 0,4 | 5735,5 | 3889,2 | 2042,9 |  | 9128,8 | 7173,6 | 5134,3 | 3036,8 |

**6.5 План денежных поступлений и выплат (окончание)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023** | **2024** | **2025** | **Всего за период** |
| ***Операционная деятельность*** |  |  |  |  |
| *1. Депозиты постоянные всего* | 9281,3 | 10209,4 | 11323,1 | 46221,9 |
| в т.ч.поступление от реализации | 9281,3 | 10209,4 | 11323,1 | 46221,9 |
| *2. Депозитные выплаты всего* | 8071,7 | 8891,6 | 9102,9 | 41991,5 |
| а) в т. ч. затраты по производству и сбыту продукции (без амортизации) | 8000,4 | 8814,0 | 8968,4 | 41650,0 |
| б)отчисления в бюджет (налоги) | 71,3 | 77,6 | 134,5 | 341,5 |
| *3. Сальдо потока от деятельности по производству и сбыту продукции* | 1209,5 | 1317,8 | 2220,2 | 4230,4 |
| **Инвестиционная деятельность** |  |  |  | 0,0 |
| *4. Поступление средств всего* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2397,6 |
| а) в т. ч. Грант на поддержку фермерского хозяйства |  |  |  | 2133,9 |
| б) собственные средства |  |  |  | 263,7 |
| *5. Выплаты всего* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2397,6 |
| в т.ч. капитальные вложения |  |  |  | 0,0 |
| 6. Сальдо потока от инвестиционной деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Финансовая деятельность** |  |  |  | 0,0 |
| *8. Поступления средств всего* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3554,0 |
| а) в т.ч. собственные средства |  |  |  | 3554,0 |
| б) кредиты |  |  |  | 0,0 |
| в) субсидии на уплату процентов по кредиту |  |  |  | 0,0 |
| *9. Выплата средств всего* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| а) в т.ч. уплата процентов за предоставленные средства |  |  |  | 0,0 |
| б) погашение основного долга всего  |  |  |  | 0,0 |
| 10. Сальдо потока по финансовой деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3554,0 |
| 11. Общее сальдо потока | 1209,5 | 1317,8 | 2220,2 | 7784,4 |
| **Сальдо потока нарастающим итогом** | 4246,4 | 5564,2 | 7784,4 |  |

**6.6 Оценка эффективности проекта**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Общее сальдо денежного потока | Сальдо потока нарастающим итогом | Коэффициент дисконтирования | Денежный поток в настоящей стоимости | Денежный поток нарастающим итогом |
| **2020** | 0,48 | 0,48 | 1,00 | 0,48 | 0,48 |
| **2021** | 2042,38 | 2042,87 | 0,89 | 1819,23 | 1819,72 |
| **2022** | 993,96 | 3036,83 | 0,79 | 788,63 | 2608,35 |
| **2023** | 1209,54 | 4246,37 | 0,71 | 854,82 | 3463,17 |
| **2024** | 1317,82 | 5564,19 | 0,63 | 829,59 | 4292,75 |
| **2025** | 2220,25 | 7784,43 | 0,56 | 1244,97 | 5537,72 |
| Срок окупаемости, лет  | 2,2 |
| Чистый приведенный доход NPV | 3140,1 |
| индекс доходности | 2,3 |

**6.7. Бюджетный эффект от реализации проекта**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Всего за период** |
| **1. Выплаты**  | **2133,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **2133,9** |
| а) предполагаемая государственная поддержка проекта  | 2133,89 |   |   |   |   |   | **2133,9** |
| **2. Поступление средств, итого** | **65,3** | **130,5** | **188,6** | **201,8** | **208,1** | **265,0** | **1059,2** |
| в том числе:  |   |   |   |   |   |   |  |
| а) налоги и платежи в бюджет  | 0,0 | 0,0 | 58,1 | 71,3 | 77,6 | 134,5 | **341,5** |
| в) налог на доходы физических лиц | 19,5 | 39,0 | 39,0 | 39,0 | 39,0 | 39,0 | **214,5** |
| г) отчисления на социальные нужды | 45,8 | 91,5 | 91,5 | 91,5 | 91,5 | 91,5 | **503,3** |
| **3. Сальдо потока**  | **-2068,6** | **130,5** | **188,6** | **201,8** | **208,1** | **265,0** | **-1074,7** |
| **4. То же нарастающим итогом** | **-2068,6** | **-1938,1** | **-1749,5** | **-1547,7** | **-1339,6** | **-1074,7** |  |
| **5. Коэффициент дисконтирования (с учетом риска)** | **1,000** | **0,891** | **0,793** | **0,707** | **0,630** | **0,561** |  |
| **6. Дисконтированная величина, сальдо потока** | **-2068,6** | **116,2** | **149,6** | **142,6** | **131,0** | **148,6** | **-1380,5** |
| **7. Чистый дисконтированный доход государства нарастающим итогом** | **-2068,6** | **-1952,4** | **-1802,7** | **-1660,1** | **-1529,1** | **-1380,5** |  |

**VII. ОЦЕНКА ПРОЕКТНЫХ РИСКОВ**

**7.1. Риски и методы их снижения**

В данном разделе бизнес-плана проводится качественный анализ рисков проекта, не поддающихся формальному анализу. Вероятность возникновения ниже перечисленных рисков при реализации проекта оценивается в терминах: «высокая», «средняя», «низкая».

1. Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений:

* невыполнение обязательств поставщиком (низкое качество, дефекты в оборудовании, технологии);
* срыв сроков поставки техники и мальков рыбы;
* превышение расчетной стоимости проекта.

Для снижения вышеперечисленных рисков будут включены в договор с поставщиком пункты, предусматривающие условия, размер и сроки возмещения ущерба.

Вероятность возникновения такого рода рисков «низкая», так как в качестве основных поставщиков в бизнес-плане рассматривается предприятия, имеющие значительный опыт реализации подобных проектов по всей стране.

2. Риски, связанные с эксплуатацией предприятия:

* невыход на проектную мощность (возникновение технологических или сырьевых ограничений);
* выпуск продукции несоответствующего качества;
* неудовлетворительный менеджмент;
* продукция не находит сбыта в нужном стоимостном выражении и в расчетные сроки (возникновение ценовых ограничений, переоценка емкости рынка, или недооценка конкуренции при маркетинге);
* инфляция затрат (опережающий рост цен на корма, мальков рыбы и др. статьи затрат);
* транспортные риски и экологические риски (возникновение непредвиденных затрат на возмещение ущерба).

Все перечисленные риски достаточно высоки при организации нового предприятия или введении нового продукта, поэтому вероятность рисков оценивается как «средняя». В то же время на продукцию К(Ф)Х Чекушиной К.С. существует стабильный спрос, что минимизирует риски.

**Возможные методы снижения рисков:**

* наличие гарантий от поставщиков мальков рыбы: возврата аванса;
* надлежащего исполнения контрактов;
* наличие долгосрочных договоров на сбыт готовой продукции;
* поддержка проекта со стороны Администрации Ичалковского муниципального района.

**ПРИЛОЖЕНИЯ**

Таблица – План приобретения мальков рыбы, тыс. шт.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Молодь (10-20г) | 43908 | 51997 | 57774 | 63551 | 70484 | 70484 |

**Оборот рыбного поголовья**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2020** |   |
|   | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (20-80г), тыс. шт. |   |   |   |   |   |   | 48,30 | 48,30 | 48,30 |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 43,47 | 43,47 | 43,47 |   |
| Реализация в 12 мес., тыс. шт. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 0,008 | 0,008 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2021**  |   |
|   | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (10-20г), тыс. шт. |   |   |   |   | 57,20 | 57,20 |   |   |   |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  | 43,47 | 43,47 | 43,47 | 43,47 | 43,47 |   | 51,48 | 51,48 | 51,48 | 51,48 | 51,48 | 51,48 |   |
| Реализация в 12 мес., тыс. шт. |   |   |   |   | 43,47 |   |   | 0,00 |   |   |   |   | 43,469 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2022** |   |
|  | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (10-20г), тыс. шт. |   |   |   |   | 63,55 | 63,55 |   |   |   |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  | 51,48 | 51,48 |   |   |   |   | 57,20 | 57,20 | 57,20 | 57,20 | 57,20 | 57,20 |   |
| Реализация в 12 мес., т |   | 51,48 |   |   | 0,00 |   |   |   |   |   |   |   | 51,477 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2023** |   |
|  | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (10-20г), тыс. шт. |   |   |   |   | 69,91 | 69,91 |   |   |   |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  | 57,20 | 57,20 |   |   |   |   | 62,92 | 62,92 | 62,92 | 62,92 | 62,92 | 62,92 |   |
| Реализация в 12 мес., т |   | 57,20 |   |   | 0,00 |   |   |   |   |   |   |   | 57,196 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2024** |   |
|  | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (10-20г), тыс. шт. |   |   |   |   | 77,53 | 77,53 |   |   |   |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  | 62,92 | 62,92 |   |   |   |   | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 |   |
| Реализация в 12 мес., т |   | 62,92 |   |   | 0,00 |   |   |   |   |   |   |   | 62,916 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Месяцы | Итого за год |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |  |
|   | **2025** |   |
|  | Молодь (10-20г),. |
| Молодь (10-20г), тыс. шт. |   |   |   |   | 77,53 | 77,53 |   |   |   |   |   |   |   |
| Продукционная рыба, тыс. шт.  | 69,78 | 69,78 |   |   |   |   | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 | 69,78 |   |
| Реализация в 12 мес., т |   | 69,78 |   |   | 0,00 |   |   |   |   |   |   |   | 69,780 |

**Расчет живой массы рыбы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Вес на начало периода , г | Период, дн. | Среднесуточный привес, г | Вес на конец периода, г |
| 15г | 15,0 | 60,0 | 0,33 | 34,8 |
| 80г | 34,8 | 60,0 | 0,45 | 61,8 |
| 200г | 61,8 | 60,0 | 1,10 | 127,8 |
| 1100г | 127,8 | 180,0 | 5,30 | 1081,8 |

**Расчет затрат на корма**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | **2020** | **2021** | **2022** |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. (август-сентябрь) | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| ***Кормодни*** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Молодь (10-20г) | 4346,9 |   |   | 4346,9 | 0,0 | 3431,8 | 0,0 | 3431,8 | 0,0 | 0,0 | 3813,1 | 0,0 | 3813,1 | 0,0 | 0,0 |
| Продукционная рыба  | 3913,2 |   |   | 0,5 | 3912,7 | 15786,2 | 3912,2 | 2608,2 | 4632,9 | 4632,9 | 13383,9 | 3088,6 | 0,0 | 5147,7 | 5147,7 |
| ***Потребность в кормах, кг*** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Молодь (10-20г) | 3912,2 |   |   | 3912,2 | 0,0 | 3088,6 | 0,0 | 3088,6 | 0,0 | 0,0 | 3431,8 | 0,0 | 3431,8 | 0,0 | 0,0 |
| Продукционная рыба  | 19565,9 |   |   | 2,4 | 19563,5 | 78930,9 | 19561,1 | 13040,8 | 23164,5 | 23164,5 | 66919,7 | 15443,0 | 0,0 | 25738,4 | 25738,4 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Стоимость кормов, всего, тыс. руб.** | **1760,9** | **0** | **0** | **293,6** | **1467,3** | **6151,5** | **1467,1** | **1209,7** | **1737,3** | **1737,3** | **5276,4** | **1158,2** | **257,4** | **1930,4** | **1930,4** |

**Расчет затрат на корма (окончание)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Молодь (10-20г) | 4194,4 | 4652,0 | 4652,0 |
| Продукционная рыба  | 14756,7 | 16335,3 | 16747,1 |
| ***Потребность в кормах*** |   |   |   |
| Молодь (10-20г) | 3775,0 | 4186,8 | 4186,8 |
| Продукционная рыба  | 73783,3 | 81676,4 | 83735,4 |
|   |   |   |   |
| **Стоимость кормов, всего, тыс. руб.** | **5816,9** | **6439,7** | **6594,2** |

**Численность работающих, расходы на оплату труда и страховые взносы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | **2020** | **2021** | **2022** |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв.  |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| I. Численность работающих по проекту, всего чел. | 2 | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1. Основной производственный персонал | 2 | 0 |   | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| II. Расходы на оплату труда и  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2. Расходы на оплату труда, всего, тыс. руб. | 195,8 | 0,0 | 0,0 | 97,9 | 97,9 | 391,5 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 391,5 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 97,9 |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| заработная плата | 150,0 | 0,0 | 0,0 | 75,0 | 75,0 | 300,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 | 300,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 |
| Страховые взносы (30,5%) | 45,8 | 0,0 | 0,0 | 22,9 | 22,9 | 91,5 | 22,9 | 22,9 | 22,9 | 22,9 | 91,5 | 22,9 | 22,9 | 22,9 | 22,9 |

**Численность работающих, расходы на оплату труда и страховые взносы (окончание)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023** | **2024** | **2025** |
| I. Численность работающих по проекту, всего чел. | 2 | 2 | 2 |
|  в том числе: |   |   |   |
| 1. Основной производственный персонал | 2 | 2 | 2 |
| II. Расходы на оплату труда и страховые взносы |   |   |   |
| 2. Расходы на оплату труда, всего, тыс. руб. | 391,5 | 391,5 | 391,5 |
|  в том числе: |   |   |   |
| заработная плата | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Страховые взносы (20,2%) | 91,5 | 91,5 | 91,5 |

**Затраты на производство и сбыт продукции**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2020 | 2021 | 2022 |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| затраты на корма | 1760,9 | 0,0 | 0,0 | 293,6 | 1467,3 | 6151,5 | 1467,1 | 1209,7 | 1737,3 | 1737,3 | 5276,4 | 1158,2 | 257,4 | 1930,4 | 1930,4 |
| затраты на электроэнергию | 6,0 |   |   | 3,0 | 3,0 | 12,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 12,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| затраты на газ | 7,2 |   |   | 3,6 | 3,6 | 14,4 | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 14,4 | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 3,6 |
| затраты на воду | 3,0 |   |   | 1,5 | 1,5 | 6,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 6,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| затраты на оплату труда  | 195,8 | 0,0 | 0,0 | 97,9 | 97,9 | 391,5 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 391,5 | 97,9 | 97,9 | 97,9 | 97,9 |
| Покупка мальков рыб | 0,0 |   |   |   |   | 0,0 |   |   |   |   | 1588,8 |   | 1588,8 |   |   |
| прочие | 1,0 |   |   | 1,0 | 1,0 | 4,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 4,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| текущий ремонт | 0,5 |   |   | 0,5 | 0,5 | 2,0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 2,0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Транспорт | 3,0 |   |   | 1,5 | 1,5 | 6,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 6,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| **Общие затраты на производство и сбыт продукции** | **1978,8** | **0,0** | **0,0** | **402,6** | **1576,2** | **6587,4** | **1576,1** | **1318,7** | **1846,3** | **1846,3** | **7301,0** | **1267,2** | **1955,1** | **2039,4** | **2039,4** |

**Затраты на производство и сбыт продукции (окончание)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023** | **2024** | **2025** |
| затраты на корма | 5816,9 | 6439,7 | 6594,2 |
| затраты на электроэнергию | 12,0 | 12,0 | 12,0 |
| затраты на газ | 14,4 | 14,4 | 14,4 |
| затраты на воду | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| затраты на оплату труда  | 391,5 | 391,5 | 391,5 |
| Покупка мальков рыб | 1747,7 | 1938,3 | 1938,3 |
| прочие | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| текущий ремонт | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Транспорт | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| **Общие затраты на производство и сбыт продукции** | **8000,4** | **8814,0** | **8968,4** |

**Программа производства и расчет выручки**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | **2020** | **2021** | **2022** |
| всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам | всего | в т.ч. по кварталам |
| 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |  | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Реализация сома, т | 0,01 |   |   |   | 0,009 | 47,03 |   | 47,03 | 0,00 |   | 55,69 | 55,69 | 0,00 |   |   |
| **Выручка всего, тыс. руб.** | **1,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1,30** | **7053,75** | **0,00** | **7053,75** | **0,00** | **0,00** | **8353,13** | **8353,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Программа производства и расчет выручки (окончание)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Реализация сома, т | 61,88 | 68,06 | 75,49 |
| **Выручка всего, тыс. руб.** | **9281,25** | **10209,38** | **11323,13** |