

Бизнес-план производства мяса птицы и пухо-перового сырья

Содержание

Содержание.....	1
1. Описание идеи проекта.....	1
1.1. Цели бизнес-плана.....	1
1.2. Задачи предприятия в инвестиционный период.....	1
2. Предприятие.....	2
2.1. Месторасположение.....	2
2.2. Собственность предприятия.....	2
3. Продукция предприятия и технология.....	2
4. Анализ рынка и конкуренции.....	3
4.1. Состояние рынка сбыта готовой продукции.....	3
4.2. Анализ рынка сырья.....	4
5. Маркетинг и сбыт.....	5
6. Производственный план.....	5
6.1. Расчет объема оборота.....	5
6.2. Расчет издержек производства.....	6
6.3. Расчет прибыли и рентабельности.....	7
7. Инвестиционный и операционный план / финансовые потребности.....	7
8. Анализ рисков и расчет эффективности.....	9
Заключение.....	9

1. Описание идеи проекта

1.1. Цели бизнес-плана

- Обоснование рентабельности выбранного вида деятельности - выращивание промышленной птицы на действующих собственных производственных площадях и реализация пухо-перового сырья прижизненного ощипывания и мяса птицы на внутреннем и внешнем рынках;
- Выявление условий рынка и прогноз продаж готовой продукции при наращивании мощности производства в инвестиционный период;
- Оценка ожидаемых финансовых результатов бизнеса и построение финансовой стратегии предприятия при расчетах с банком за заемные средства.

1.2. Задачи предприятия в инвестиционный период

- осуществить реконструкцию помещения птичника с целью подготовки производства к обеспечению замкнутого технологического цикла (первая очередь - производство на основе закупаемого молодняка птицы; вторая очередь - собственная инкубация молодняка птицы с промышленным производством яиц от племенного стада птицы с последующим производством пухо-перового сырья и промышленного мяса);
- провести техническое переоснащение птицефабрики и обеспечивающей инфраструктуры, обновить парк машин и технологического оборудования;
- закрепиться и расширить управляемый сегмент регионального рынка сбыта мяса промышленной птицы на основе прямых договоров со сбытовыми организациями;
- реализовать договора-намерения и укрепить каналы сбыта пухо-перового сырья на экспорт;

- обеспечить накопление массы прибыли от производства и сбыта готовой продукции, достаточной для удовлетворения личного потребления и реализации второй очереди развития производства.

Выбранный вид деятельности сочетается с региональными программами развития аграрного сектора экономики Ростовской области и повышения обеспеченности населения продуктами первой необходимости.

Накопление собственного капитала в фермерском хозяйстве создает базу для закрепления производительных сил на селе и обновления технологии аграрного производства.

Экспортно-импортные операции крестьянских хозяйств обеспечивают интеграцию местных аграрных производителей в мирохозяйственный процесс и прививают им рыночные навыки хозяйствования.

2. Предприятие

2.1. Месторасположение

Инициатор проекта - фермерское хозяйство "Флокус" - зарегистрировано Постановлением главы администрации N-ского района N-ской области 22 мая 1992 г. N409. Хозяйство является самостоятельным субъектом с правом юридического лица, образованным семьей и группой лиц с целью производства и реализации сельскохозяйственной продукции, переработки с/х сырья, торгово-закупочной деятельности (Устав хозяйства и Постановление прилагаются).

Фермерское хозяйство "Флокус" расположено на территории ст. NNN N-ского района N-ской области (в 110 км. от г. NNN), имеет землеотвод 4 га. в собственности для организации птице производящей деятельности.

2.2. Собственность предприятия

В собственности фермерского хозяйства "Флокус" находится помещение птичника стоимостью на 20.02.97 -150,0 тыс. руб. (Заключение об оценке недвижимого имущества прилагается). Здание птичника кирпичное, площадью 1.395 м кв., с пристройками, фундамент каменный, перекрытия деревянные, крыша шиферная. Помещение птичника оборудовано водопроводом от артезианской скважины, канализацией, вентиляцией, отоплением, освещением.

Техническое оборудование птичника и агрегатов для приготовления пухо-перового сырья оценивается на 19.02.97 суммой в 103,7 тыс. руб. собственного имущества (Экспертное заключение прилагается).

Для освоения современных технологий выращивания птицы и приготовления пухо-перового сырья основные фонды предприятия требуют реконструкции и развития производственной инфраструктуры.

3. Продукция предприятия и технология

Основным видом деятельности является выращивание птицы - гусей - для их ощипывания, приготовления пухо-перовой массы и убой птицы для реализации мяса после окончания циклов ощипывания пуха.

Технологический цикл составляет не более шести месяцев, что значительно снижает рентабельность деятельности из-за вынужденного простоя основных средств в течение года. Основные мощности птицефабрики на момент анализа загружаются не более, чем на 20 - 25% в силу отсутствия средств на закупку племенного стада птицы и реконструкцию птичника.,

Кормовой базой птицефабрики являются пастбищные угодья, частично посевные площади, но основные корма закупаются у предприятий - изготовителей комбикормов.

Технология раздачи кормов, очистка помещений, ощипывание пуха, убой птицы, доведение тушек до кондиционных требований - ручная.

Продукция хозяйства - гусиное, белое, пухо-перовое сырье прижизненного ощипывания. Структура 1 кг сырья: пуха -28-32%; пера - 72-68%. Упаковка сырья - мешки из тика по 20 кг массы.

Потребителями пухо-перового сырья являются предприятия-заготовители в регионах страны и СНГ. Достигнутый объем поставок - 580-630 кг сырья в год.

Выпуск аналогичной продукции в регионе (прижизненное ощипывание птицы) на промышленной основе практически не ведется. Технология приготовления пухо-сырьевой массы на действующих птицефабриках является сопутствующим процессом, осуществляется на убитых птицах, что значительно снижает качество приготавливаемой массы и сужает рынок сбыта производителей. В частном аграрном секторе N-ской области заготовка пухо-перового сырья неразвита. Приведенные факторы подтверждают целесообразность заполнения данной рыночной ниши в расчет на растущую потребность в высококачественном пухо-перовом сырье на отечественном и зарубежном рынках.

Мясная продукция - гусиные тушки и субпродукты. Выход мяса с одной единицы птицы - 4 кг высшей и первой категории. Достигнутый годовой объем производства составляет 7,8-8,5 тонн мясной продукции. Рынок сбыта - местный: "кооперативные" рынки в городах N-ской области (розничная продажа -45%); торгово-посреднические предприятия (оптовая продажа - 40%); предприятия общепита (по договорам - 15%). Сбыт мясной продукции хозяйства осуществляется по среднерыночным ценам в условиях конкуренции с товарозамещающей продукцией отечественного и зарубежного производства (куриные тушки и окорочка, тушки утки, мясо индейки и т.д.).

Производство гусиного мяса на промышленной основе в регионе не развито ввиду его нерентабельности при чисто мясном производстве (из-за большой длительности производственного цикла откорма гусей, относительно высокой трудоемкости выращивания данного вида птицы, большого удельного расходования кормов).

В сочетании с производством пухо-сырьевого сырья реализация мясной продукции гусиных ферм выравнивается со среднеотраслевым уровнем рентабельности мясо производящих предприятий, а сам бизнес становится конкурентоспособным.

4. Анализ рынка и конкуренции

4.1. Состояние рынка сбыта готовой продукции

Фермерское (крестьянское) хозяйство "Флокус" работает на внутреннем региональном рынке (сбыт мяса птицы) и на внешнем - экспорт пухо-перового сырья по договорам поставок с иностранными партнерами.

Рынок сбыта мясопродуктов сегментирован по следующим признакам:

- географический ареал: г. NNN, г. BBB, г. PPP, г. RRR (с общей численностью населения около 2-х млн. чел.);
- среднедушевой денежный доход населения: потребление мяса птицы в ежемесячном рационе семьи на каждого ее члена -1,5 кг (при рыночной стоимости 15,0 руб./кг) доступен при среднедушевом доходе в размере 600-700 руб./мес. на человека, что составляет по данным статистических органов 2,7% для населения N-ской области.

Отсюда, потенциальная емкость рынка сбыта гусиного мяса составляет в месяц: $2.000.000 \times 0,027 \times 1,5 = 81.000$ кг.

Согласно технологической схеме производства, дооткорм промышленной птицы, ее убой и реализация гусиного мяса осуществляется в течение 3-х месяцев. Тогда, для предприятия "Флокус" потенциальная емкость рынка в один производственный цикл составит: $81.000 \times 3 = 243.000$ кг.

На избранный сегмент рынка поставки импортного гусиного мяса на настоящий момент времени практически не осуществляются.

С учетом удорожания кормов сокращаются поставки на рынок гусиного мяса и со стороны частных крестьянских хозяйств, занимающих сегодня доминирующее положение на региональном рынке.

Специализированные предприятия в данном районе по производству мяса птицы - RRRR, NNNN, TTTT птицефабрики производят, в основном, куриное мясо и не оказывают, по существу, конкурентного воздействия на сбыт мясной продукции предприятия "Флокус" в выбранном сегменте рынка, рассчитанного на спрос покупателей с высоким уровнем доходности.

При полном освоении запроектированных мощностей птицефабрики фермерское хозяйство рассчитывает на долю в управляемом сегменте рынка, составляющую около 15% от выбранного сегмента рынка: $243.000 \times 0,15 = 36.450$ кг/год.

Прогнозируемый объем производства и продаж гусиного мяса рассчитывается исходя из:

- максимальной производственной мощности птицефабрики - 10.000 голов птицы;
- коэффициента падежа - 15%;
- выхода промышленного мяса с одной единицы птицы - 4 кг Тогда максимальный объем производства в натуральном выражении составит: $10.000 \times (1 - 0,15) \times 4 = 34.000$ кг, что меньше прогнозируемых 36.450 кг/год (15% от емкости рынка) и, следовательно, характеризует прогноз сбыта с высокой вероятностью желаемого исхода.

Сбыт пухо-перового сырья планируется в полном объеме осуществлять на экспорт по полученным офертам от зарубежных предприятий-посредников и согласно договорам намерений (копии прилагаются). Основное требование, предъявляемым к пухоперовому сырью со стороны покупателей - его качество. Данным требованиям предприятие "Флокус" отвечает, так как прижизненное ручное ошипывание птицы дает высокие технологические и потребительские характеристики массы.

Предыдущий опыт предприятия по сбыту пухо-перового сырья позволил приобрести необходимую квалификацию персоналу и укомплектовать технологическое оборудование по требованиям стандарта продукции, отправляемой на экспорт.

Прогнозируемый объем производства и реализации пухо-перового сырья рассчитывается исходя из заявленного спроса на готовую продукцию и следующих внутренних условий:

- выход пухо-перовой массы с одного ошипывания птицы - 100 г;
- количество циклов ошипывания в год - 3;
- максимальная производственная мощность птицефабрики - 10.000 голов;
- коэффициент падежа - 0,15.

Тогда, максимальный объем производства в натуральном выражении составит: $10.000 \times (1 - 0,15) \times 0,1 \times 3 = 2.550$ кг, что меньше подтвержденного спроса (3 тонны пухо-перовой массы - см. приложение) и является признаком гарантированного сбыта продукции в инвестиционный период.

4.2. Анализ рынка сырья

Сырьевой базой производства предприятия "Флокус" являются:

- собственные пастбищные угодья;
- посевные площади для выращивания зеленой массы;
- предприятия, производящие комбинированные корма.

По установившимся договорным отношениям с зерновыми элеваторами в гг. NNN, PPP, TTT, RRR предприятие "Флокус" осуществляет закупку основной массы кормов для промышленного стада гусей.

Предприятие пользуется оптовыми скидками с цены за единицу сырья (кормов) в силу оптовых закупок. Установившаяся цена 1 кг кормов на момент анализа составляла 0.2 - 0.25 руб./кг.

При опытной среднегодовой (среднецикловой) норме потребления комбикормов в сутки на одну голову птицы, равной 200 г, и стаде птицы в 10.000 штук в цикле (при коэффициенте падежа -0,15), с учетом длительности производственного цикла выращивания птицы на мясо в 180 суток получаем годовую потребность в комбикормах в объеме: $10.000 \times (1 - 0,15) \times 0,2 \times 180 = 306.000$ кг/год, а в стоимостном выражении издержки на закупку кормов составят: $306.000 \times 0,2 = 61.200$ руб.

Таким образом, рынок кормов и цены на них можно считать устоявшимися, а каналы поступления проверенными и надежными на весь инвестиционный период.

5. Маркетинг и сбыт

Сбыт готовой продукции предприятие "Флокус" организует по мере увеличения объемов производства и расширения каналов реализации продукции.

В случае неблагоприятной конъюнктуры сбыта мяса птицы (падение доходности населения, резкий скачок объемов поставок импортного гусиного мяса, непрогнозируемое появление конкурирующих фирм) в качестве коммерческой стратегии хозяйство определило для себя стратегию "ценовой дискриминации" конкурентов. Такой ход в борьбе за рынок сбыта предприятие может себе позволить путем снижения доли прибыли в цене в силу значительного запаса финансовой прочности бизнеса, а также возможности варьирования ассортиментом выпускаемой продукции.

В качестве проектируемых каналов сбыта мяса птицы (предварительные переговоры уже проведены) намечаются такие потребители, как АО "Лавр" (бывший N-ский мясокомбинат), N-ский консервный завод, предприятия N-ской областной потребкооперации.

Будучи практически единственным в районе специализированным предприятием по промышленному выращиванию гусей, фермерское хозяйство "Флокус" в состоянии через расширяющуюся сеть каналов сбыта мяса птицы удержать запланированную долю рынка в 13 - 15%, как и предусматривается бизнес-планом.

Сбыт пухо-перового сырья высокого качества предприятие планирует и в постинвестиционный период осуществлять на экспорт. Потребность отечественных промышленных потребителей пухо-перовой массы удовлетворяется ныне (и прогнозируется на 3 -5 лет) сырьем, поставляемым птицекомбинатами, с невысоким качеством и, соответственно, по относительно низким ценам.

В этих условиях предприятие "Флокус" на 3 -4 года ориентируется на поставки своего высококачественного пухо-перового сырья за рубеж. Цены на данное сырье на западных рынках выше предлагаемых хозяйством "Флокус", поэтому на прогнозируемый период сбыт продукции предприятия представляется устойчивым.

6. Производственный план

6.1. Расчет объема оборота

Исходные данные:

- Мощность птицефабрики -10.000 голов птицы одновременно.
- Продукция: основная - пух гусиный, мясо гусиное, субпродукты.
- Производственный цикл для мясопродуктов - 6 месяцев (180 дней): от закупки молодняка до убоя промышленной птицы.

Производственный цикл для пуха:

- 1 стадия - 50 дней (первое ощипывание пуха);
- 2 стадия - 40 дней (второе ощипывание пуха);

- 3 стадия - 40 дней (третье ощипывание пуха).
Выход пуха с одной птицы за одно ощипывание - 100 г.
Коэффициент падежа - 15%;
Количество циклов в год - 3;
Годовой план производства пуха: $10.0 \times 3 \times (1 - 0.15) \times 0.1 = 2.550$ кг/год
Выход мяса птицы (без субпродуктов) с одной головы - 4кг;
Коэффициент падежа - 15%;
Количество циклов в год (180 дн.) - 1;

Годовой план производства мяса птицы:

$10.000 \times 1.0 \times (1 - 0.15) \times 4 = 34.000$ кг Объем оборота по пуху в год (при оптовой цене пуха - \$30/кг): $2.550 \times 30 = \$76.500 = 432.225$ руб. (по курсу \$1 = 5.65 руб.)
Объем оборота по мясу птицы в год (при оптовой цене 1кг мяса птицы - 15 руб.): $34.000 \times 15 = 510.000$ руб.
Общий объем оборота фирмы в год: $432.225 + 510.000 = 942.225$ руб.
Единый налог с валовой выручки фермерского хозяйства - 10%: $942.225 \times 0,1 = 94.223$ руб.
Чистый доход с оборота: 848.003 руб.

6.2. Расчет издержек производства

Материальные издержки.

Стоимость закупаемого молодняка птицы:

- цена оптовая ед. молодняка (суточный цыпленок) - 6 руб./шт.;
- стоимость одной закупки: $10.000 \times 6 = 60.000$ руб.;

Стоимость кормов на год:

- расход кормов на 1 голову в день (среднегодовой) - 200 г;
- стоимость 1 кг кормов - 0.2 руб./кг;
- годовая (180 дн.) потребность в кормах (падеж 15%): $0,2 \times 180 \times 10.000 \times (1 - 0,15) = 306.000$ кг/год;
- издержки на корма годовые: $306,0 \text{ тонн} \times 200 \text{ руб./ т} = 61.200$ руб./год.

Издержки на заработную плату:

- месячный оклад одного рабочего - 150 руб.;
- месячный оклад работника аппарата управления - 250 руб.;
- рабочих в год (7 чел.): $150 \times 12 \times 7 = 12.600$ руб.;
- аппарата в год (2 чел.): $250 \times 12 \times 2 = 6.000$ руб.;

Всего на з/п в год: 18.000 руб.

Издержки на топливо и энергию в год:

- расход энергии на промывку и сушку 1 кг сырья - 0,7 квт;
- вес сырья - 2.550 кг;
- стоимость 1 квт. - 0.426 руб.;
- расход на электроэнергию для промышленных нужд: $2.550 \times 0,7 \times 0.426 = 761,66$ руб.

Транспортные расходы в год:

- расходы на внутренние транспортные перевозки - 28.000 руб.;
- расходы на контейнерные перевозки (XXX -Нью-Йорк):
 - контейнер 5 т. - \$5000 = 28.250 руб.;
 - тара - мешки (из тика, 30 руб. мешок; объем - 20 кг товара): $2.550 : 20 \times 30 = 3.825$ руб.
- таможенные издержки (FOB-XXX): $432.225 \times 0,0015 = 648,34$ руб.
Всего транспортные расходы: 60.723 руб.

Услуги сторонних организаций в год: 12.000 руб./год.

Амортизация (5% от стоимости основных фондов):

$205.000 \text{ руб.} \times 0,05 = 10.250$ руб.

Издержки годовые всего: 222.935 руб.

6.3. Расчет прибыли и рентабельности

1. Объем оборота 942.225 руб.;
2. Налог с оборота 94.223
3. Чистый доход с оборота 848.003
4. Издержки 222.935
5. Плата по процентам за кредит 33.600 (из расчета 24% годовых)
6. Прибыль 591.468
7. Рентабельность внутренняя, доля 2,3

7. Инвестиционный и операционный план / финансовые потребности

Инвестиционный замысел фермерского хозяйства "Флокус" состоит из двух очередей:

- первая очередь: развитие производственной мощности до уровня в 10.000 голов одновременного содержания птицы при условии ежегодного возобновления закупок молодняка;
- вторая очередь: организация собственного инкубационного производства молодняка птицы при наличии маточного стада гусей.

Данный бизнес-план ориентирован на обоснование условий реализации первой очереди развития предприятия и подготовки производства ко второй очереди.

Таблица 7.1. Объекты и направления инвестиций

Направления инвестиций	Источники средств		Сумма инвестиций, тыс. руб.
	Собственные	Заемные	
1. Приобретение производственных помещений и оборудования	80,0		80,0
2. Приобретение молодняка птицы	30,0	30,0	60,0
3. Капитальное строительство и реконструкция:			
- водонапорная башня	15,0	30,0	45,0
- реконструкция производственных помещений:		20,0	20,0
4. Приобретение оборудования и машин:			
- трактор		40,0	40,0
- кормораздатчик		20,0	20,0
- машина сухого ощупывания птицы	18,0		18,0
ВСЕГО инвестиций:	143,0	140,0	283,0
из них: основные фонды - 223,0 тыс. руб.			

Объектами инвестиций по первой очереди развития являются (см. табч. 3.1):

- реконструкция производственных помещений;
- строительство водонапорной башни;
- приобретение оборудования и машин;
- закупка молодняка птицы для годового объема производства.

Сумма инвестиций по первой очереди проекта - 283.0 тыс. руб., из которых за счет собственных средств реализуется 143.6 тыс. руб., за счет заемных -140.0 тыс. руб.

Проектируемая мощность птицекомплекса - 10.000 голов одновременного содержания птицы.

Производственный цикл для мясопродуктов - 6 месяцев (180 дней): от закупки молодняка до уоя промышленной птицы (один цикл в год).

Производственный цикл для пухо-перового сырья (один цикл в год):

- 1 стадия 50 дней (первое ощипывание пуха);
- 2 стадия - 40 дней (второе ощипывание пуха);
- 3 стадия - 40 дней (третье ощипывание пуха).

Принятая технологическая схема с одним годовым циклом (первая очередь развития) предусматривает возможность технического обслуживания и реконструкции основных фондов, что отражается в операционном графике работ (см. табл. 3.2).

В соответствии с инвестиционным замыслом предприятия на . предпроектной стадии производства осуществляется заключение договоров-намерений на экспорт пухо-перового сырья, на закупку молодняка птицы (гусят), поставку кормов.

Предварительная разработка проектно-сметной документации на реконструкцию производственных помещений и производство строительно-ремонтных и капитальных работ предусматривается в момент получения заемных средств, о чем имеется договоренность с соответствующими подрядными организациями.

Таблица 7.2. Операционный график инвестиционного периода

Кварталы	Периоды инвестирования											
	1-й год				2-й год				3-й год			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Заключение (контрактов) на пухо-перового сырья	+					+						
2. Заключение договоров молодняка птицы и кормов						+						
3. Кредитование			+									
4. Поставки молодняка и кормов			+	+	+	+	+	+	+	+	+	
5. Выход на производственную			+	+	+	+						
6. Реализация					+	+		+	+		+	+
7. С подрядчиками и поставщиками			+					+				
8. Реконструкция и строительство				+		+	+		+	+		
9. Поставки оборудования и машин. Расчеты с поставщиками					+	+			+	+		
10. Расчеты с подрядчиками							+				+	
11. Выход на производственную мощность 75%							+	+	+	+		
12. Выход на производственную мощность 100%											+	+
13. Расчеты с кредиторами								+				

Поставка и монтаж технологического оборудования и машин осуществляется после первого производственного цикла ввиду того, что на первом цикле значительные инвестиции были вложены в закупку молодняка птицы и кормов. Кроме того, часть заемных средств резервируется для обеспечения устойчивости развития и последующего их вложения в оборудование, машины и строительство во втором инвестиционном цикле (см. табл. 3.2).

После второго инвестиционного периода предприятия по своим финансовым возможностям в состоянии продолжить капитальное строительство, закупать машины и технологическое оборудование.

В конце инвестиционного периода (3-й год) завершается строительство объектов инфраструктуры, модернизация и переоснащение технологического оборудования, ремонт производственных помещений (см. табл. 7.2).

8. Анализ рисков и расчет эффективности

На момент погашения кредита (8 кв.) запас надежности предприятия составляет: $391,0 : 140,0 = 2,79$, что означает значительную гарантию возвратности кредита.

Коммерческий риск оценивается вероятностью потери оборотных средств в прогнозируемой точке безубыточного оборота (5 кв.) и равен: $74,3 : 22 = 0,34$.

Рентабельность деятельности после выплаты кредита составляет: $324,0 : 135,9 = 2,38$.

Рентабельность инвестиций (12 кв.) равна: $1.287,0 : 265 = 4,86$.

Инвестиционный риск на прогнозируемый момент погашения кредита (8 кв.) равен: $140 : (391 + 140) = 0,26$.

Срок окупаемости кредитных средств: $140 : 180,7 = 0,77$ года

Заключение

Данный бизнес-план разработан с целью обоснования своевременности и полноты возврата кредитных средств и платежей по кредиту за счет прибыли от производственной и реализационной деятельности предприятия - инициатора проекта.

Позитивным фактором для кредитора представляется сравниваемая с суммой заемных средств величина собственных вложений предприятия в данный инвестиционный проект.

При прочих равных условиях, прогнозируемая рентабельность вида деятельности по проекту предполагает сжатые сроки накопления чистой прибыли, достаточной для погашения кредита и сохранения при этом большого запаса финансовой устойчивости.