НОВОЕ БЕКЛЕМИШЕВО

Инициатор проекта:
ООО «Новое Беклемишево»

УТВЕРЖДЕНО
Директор
_____ / Харитонов Д.Н.
«___» _____ 2020 г.
М.П.

БИЗНЕС-ПЛАН

Предприятия по выращиванию зерновых на территории опережающего развития «Забайкалье»

Забайкальский край, 2021

ОГЛАВЛЕНИЕ

1 РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА 4
2 ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЕКТЕ 7
2.1 Существо предлагаемого проекта 7
2.2 Местоположение проекта 7
2.3 Инициатор проекта 8
3 ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОДУКЦИИ 10
4 МАРКЕТИНГОВЫЙ ПЛАН 11
4.1 Описание целевого рынка 11
4.2 Динамика и структура валового сбора зерна в России 11
4.1 Динамика и структура валового сбора зерна в Забайкальском крае 13
4.2 Анализ потребления зерна в России 14
4.3 Анализ потребления зерна в Забайкальском крае 16
4.4 Анализ конкуренции 16
4.5 Маркетинговая стратегия проекта 17
4.6 Ценообразование 18
4.1 План продаж 18
5 ПЛАН ПРОИЗВОДСТВА 20
5.1 Потребность проекта в ресурсах 20
5.1.1 Обеспечение проекта производственными площадями 20
5.1.2 Обеспечение проекта оборудованием 20
5.1.3 Обеспечение проекта сырьем и материалами 21
5.1.4 Потребность проекта в оборудовании 21
5.2 Технология производства 22
5.3 Планирование объемов производства и реализации 24
5.4 Персонал и условия оплаты труда 26
5.5 Расчет себестоимости 27
5.5.1 Калькуляция переменных затрат 27
5.5.2 Постоянные расходы 29
5.5.1 Расчет себестоимости 31
6 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН 33
6.1 Источники финансирования проекта 33
6.2 Направления вложений и график инвестиций 33
7 ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН 36
7.1 Условия и допущения, принятые для расчетов 36

7.1 Планирование прочих доходов 37
7.2 План финансовых результатов 38
7.3 План движения денежных средств 39
7.4 Оценка экономической эффективности проекта 41
7.5 Прогноз налоговых выплат 42
8 ОЦЕНКА РИСКОВ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ 45
8.1 Качественный анализ рисков 45
8.1.1 Научно-технические риски 45
8.1.2 Риски производства и технологии 45
8.1.3 Рыночные риски 45
8.1.4 Операционные риски 46
8.1.5 Финансовые риски 46
8.2 Количественный анализ рисков 46
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 «График инвестиций с НДС (поквартально)» 49
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 «План производства (поквартально)» 51
ПРИЛОЖЕНИЕ 3 «План продаж и выручка (поквартально)» 55
ПРИЛОЖЕНИЕ 4 «Расчет себестоимости производства (поквартально)» 59
ПРИЛОЖЕНИЕ 5 «План финансовых результатов (поквартально)» 63
ПРИЛОЖЕНИЕ 6 «План движения денежных средств (поквартально)» 67
ПРИЛОЖЕНИЕ 7 «Динамика Cash-Flow (поквартально)» 71
ПРИЛОЖЕНИЕ 8 «Анализ чувствительности NPV к возможным рискам» 73

1 РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

В рамках представленного проекта рассматривается выход на рынок производителей сельскохозяйственной продукции Забайкальского края путем создания предприятия по выращиванию зерновых на территории опережающего развития «Забайкалье».

Цели проекта: получение статуса резидента ТОР «Забайкалье», освоение залежных земель на территории Забайкальского края, насыщение внутреннего рынка качественной продукцией, достижение планового уровня рентабельности производства.

Основные характеристики проекта

Таблица 1

Показатель	Значение
Стадия реализации проекта	Прединвестиционная
Виды выращиваемых зерновых культур	○ Рапс ○ Пшеница ○ Лен
Посевные площади	30 000 Га
Целевая урожайность сельскохозяйственных культур:	○ Рапс: 1,5 тонн/Га ○ Пшеница: 1,6 тонн/Га ○ Лен: 1,0 тонн/Га
Плановый ввод в оборот посевных площадей	Поэтапно в течение 6 лет с начала реализации проекта
Каналы сбыта	Оптовые продажи: ○ 80% внутренний рынок ○ 20% экспорт
Средние цены реализации готовой продукции с НДС	○ Рапс: 30 000 руб./тонн ○ Пшеница: 9 000 руб./тонн ○ Лен: 44 500 руб./тонн

Инициатор проекта: ООО «Новое Беклемишево».

Потребность в финансировании проекта

Общая сумма инвестиции за 10 лет:
1 058 517 тыс. руб. с учетом НДС (884 681 тыс. руб. без НДС).

- Капитальные вложения: 906 058 тыс. руб. с НДС (755 049 тыс. руб. без НДС)
- Оборотные средства и прочие вложения: 152 459 тыс. руб. с НДС (129 633 тыс. руб. без НДС)

Источники финансирования проекта:

- Собственные средства: 181 442 тыс. руб.
- Лизинг: 724 847 тыс. руб.
- Кредитные средства: 152 229 тыс. руб.

Диаграмма 1

Структура финансирования,%

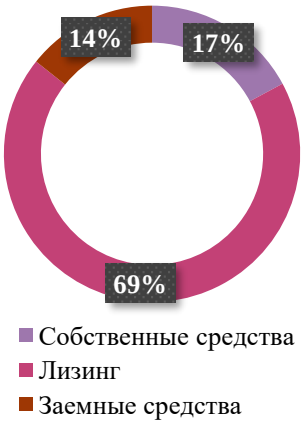
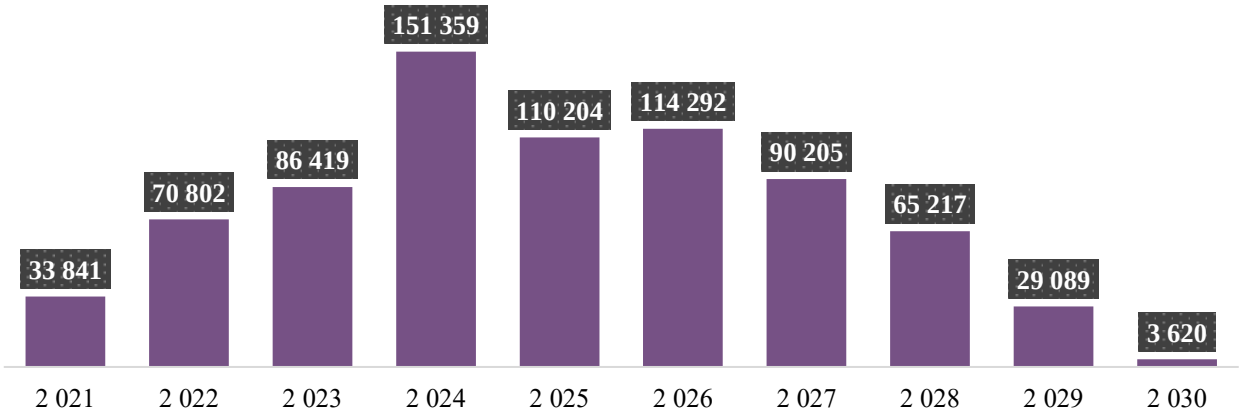


Диаграмма 2

График капитальных вложений, тыс. руб. без НДС



Экономическая эффективность проекта

Основные параметры финансовой модели

Таблица 2

Показатель	Значение
Длительность прогнозного периода	10 лет
Шаг прогноза	квартал
Начало прогнозного периода	1 квартал 2021 г.
Система налогообложения	Общий режим
Темп инфляции (индекс потребительских цен)	1,036
Индекс роста номинальной заработной платы	1,036
Индекс-дефлятор в растениеводстве	1,029
Индекс-дефлятор в производстве нефтепродуктов	1,085
Индекс-дефлятор по коммунальным услугам	1,030

**Источник: Министерство экономического развития РФ*

Показатели экономической эффективности проекта за 10 лет

Таблица 3

Показатель	Значение	Ед. изм.
Выручка	7 485,5	млн. руб.
Чистая прибыль	4 121,1	млн. руб.
Чистая рентабельность	55,1%	%
Ставка дисконтирования, %	15,8%	%
NPV (чистая приведенная стоимость) проекта	1 346,8	млн. руб.
PI проекта (рентабельность инвестиций)	2,3	ед.
IRR (внутренняя норма доходности) проекта	115,4%	%
IRR с учетом процентов по займу	109,2%	%
Рентабельность на собственный капитал (ROE)	95,8%	%
Срок окупаемости	2,3	лет
Дисконтированный срок окупаемости	2,5	лет

Бюджетная эффективность проекта

За 10 лет реализации представленного инвестиционного проекта в бюджеты разных уровней поступит 75,5 млн. руб. в виде налогов. В региональный бюджет поступит дополнительно 46,5 млн. руб. налогов, в местный бюджет – 7,9 млн. руб.

Таблица 4

	2021	2022	2023	2024	2025
Всего со льготами ТОР "Забайкалье"	**-5 019**	**8 894**	**6 797**	**-12 914**	**-6 220**
Федеральный	-6 145	5 785	1 401	-18 474	-11 950
Региональный	957	2 643	4 587	4 726	4 870
Местный	169	466	809	834	859

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Всего со льготами ТОР "Забайкалье"	**2 120**	**4 627**	**17 722**	**24 341**	**35 166**	**75 513**
Федеральный	-3 973	-1 835	11 017	17 361	27 958	21 145
Региональный	5 207	5 549	5 763	6 009	6 208	46 518
Местный	886	913	941	971	1 001	7 850

Экономический эффект для предприятия от реализации проекта на территории опережающего развития «Забайкалье»

Благодаря получению статуса резидента ТОР «Забайкалье» ООО «Новое Беклемишево» получит экономию денежных средств на уплату налогов и сборов на сумму 90,2 млн. руб. за 10 лет реализации инвестиционного проекта.

Таблица 5

	2021	2022	2023	2024	2025
Экономия	**1 940**	**5 357**	**9 298**	**9 580**	**9 872**
Налог на прибыль	0	0	0	0	0
Страховые взносы	1 940	5 357	9 298	9 580	9 872

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Экономия	**10 175**	**10 488**	**10 813**	**11 149**	**11 498**	**90 170**
Налог на прибыль	0	0	0	0	0	0
Страховые взносы	10 175	10 488	10 813	11 149	11 498	90 170

Социальная эффективность проекта

В рамках реализации проекта будет создано 101 рабочее место. Средняя планируемая заработная плата работников составит 38 тыс. руб., что почти в 3 раза превышает прожиточный минимум для трудоспособного населения Забайкальского края.

2 ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЕКТЕ

2.1 Существо предлагаемого проекта

Проект представляет собой открытие сельскохозяйственного предприятия по выращиванию зерна, а именно рапса, пшеницы и льна. В рамках проекта ООО «Новое Беклемишево» планирует получение статуса резидента ТОР «Забайкалье».

В период работы на территории опережающего развития предприятием будут осуществлены инвестиции на общую сумму 973 млн. руб. без учета НДС, приобретены автотехника и новое современное сельскохозяйственное оборудование, что позволит выстроить максимально эффективный производственный процесс выращивания, сбора и реализации зерновых на территории Забайкальского края с учетом климатических, биологических и географических особенностей региона.

Основные цели проекта:

- получение статуса резидента ТОР «Забайкалье»;
- создание в Читинском районе сельскохозяйственного предприятия по выращиванию рапса, пшеницы и льна на месте бывшего ПК КП Беклемишевское;,
- освоения залежных земель на территории Забайкальского края;
- предоставление экологически чистых, полезных и доступных продуктов жителям региона,
- развитие экспортного потенциала Забайкалья,
- выход на целевые объемы валового сбора,
- достижение планового уровня рентабельности производства;
- окупаемость инвестиций в запланированные сроки.

География сбыта готовой продукции: Забайкальский край и другие регионы России, Китай
Основные каналы сбыта: оптовые поставки перерабатывающим компаниям.

2.2 Местоположение проекта

Место реализации проекта: Забайкальский край, Читинский район, село Беклемишево, улица Совхозная, дом 1. По данному адресу расположено помещение механической мастерской общей площадью 1 560 м^2, административное здание площадью 200 м^2, здание столовой площадью 110 м^2, складское помещение площадью 3 000 м^2.

Посевные площади расположены в Читинском районе близ села Беклемишево. В Настоящее время инициатор проекта планирует к получению в аренду 6 500 Га. В рамках реализации представленного проекта на территории опережающего развития ТОР «Забайкалье» планируется увеличить посевные площади до 30 000 Га.

Перечень земельных участков в аренде

Таблица 6

Кадастровый номер кадастрового квартала	Площадь, м2		ВРИ
	м2	Га	
75:22:620102:423	9 372 370 м2	937 Га	Для размещения объектов сельскохозяйственного назначения
75:22:000000:2430	1 827 032 м2	182 Га	
75:22:630104:205	15 480 761м2	1548 Га	
75:22:630104:206	8 522 724 м2	852 Га	
75:22:620102:424	6 742 975 м2	674 Га	
75:22:630104:207	18 199 580 м2	1819Га	
75:22:630104:204	4 400 699 м2	440 Га	

Планируемое местоположение производства

Рисунок 1

Преимущества местоположения проекта:

- **Транспортная доступность:** расстояние от села Беклемишево до посевных площадей порядка 10 км, расстояние до Читы – порядка 100 км. На расстоянии 45 км располагается железнодорожная станция, откуда планируется отгружать готовую продукцию.
- **Наличие помещений:** в селе Беклемишево инициатор проекта арендовал необходимые административные и складские площади для организации эффективного производственного процесса.

2.3 Инициатор проекта

Инициатор проекта ООО «Новое Беклемишево». Компания создана с целью реализации представленного проекта по выращиванию зерна.

Основные сведения об инициаторе проекта:

Таблица 7

Характеристика	Описание / Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Новое Беклемишево»
ОГРН	1207500004513
ИНН/КПП	7536182980 / 753601001
Наименование зарегистрировавшего органа	Межрайонная инспекция ФНС России № 2 по г. Чита
Юридический адрес	672007, Забайкальский край, город Чита, улица Чкалова, дом 158, офис 48
Директор	Харитонов Дмитрий Николаевич
Основной вид деятельности	Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур (01.11)

Опыт инициатора проекта:

Инициатор проекта в лице генерального директора Харитонова Дмитрия Николаевича имеет боле чем 15 летний опыт работы в сельском хозяйстве, в том числе в выращивании зерновых культур. Имеет опыт вовлечения в оборот новых посевных площадей, отладки всех производственных процессов, логистики и маркетинга, опыт найма и обучения персонала формирования команды проекта.

Опыт работы директора

Таблица 8

Период	Наименование компании	Должность
16.06.2020 – 14.07.2020	ОАО «Бешенковичи Агросервис», Беларусь	Заместитель директора по производству
06.09.2017 – 20.03.2019	ЗАО «Осьминское»	Главный агроном
22.05.2013 – 17.02.2017	Коммунальное именного сельскохозяйственное унитарное предприятие «Озерцы»;	Директор
16.10.2012– 22.03.2013	Государственное предприятие «Агробересневка»	Ведущий агроном
15.11.2011 – 15.10.2012	Государственное предприятие «Агробересневка»	Директор
16.06.2008 – 15.11.2011	СПК «Прудниский»	Главный агроном

Образование генерального директора: высшее. Окончил в 1999 году Лужеснянский сельскохозяйственный техникум им. Ф.А. Сурганова по специальности агроном.

3 ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОДУКЦИИ

В качестве продукции для предприятия по выращиванию зерновых культур были выбраны пшеница, рапс и лен. Это связано не только с накопленным опытом возделывания данных культур на других предприятиях инициатора проекта, опытом оптовых поставок данной продукции, но и с стабильными показателями урожайности в условиях Забайкальского края и высоким спросом на эти культуры.

Таблица 9

Наименование	Описание	Применение	Качество	Цена
Пшеница	Род травянистых, в основном однолетних, растений семейства Злаки, или Мятликовые (Poaceae), ведущая зерновая культура во многих странах.	Получаемая из зёрен пшеницы мука используется при выпекании хлеба, изготовлении макаронных и кондитерских изделий, в ликеро-водочной промышленности. Пшеница также используется как кормовая культура.	Требования к качеству зерна мягкой и твердой пшеницы, предназначенного для использования в продовольственных и технических целях регламентируются ГОСТ Р 52554-2006.	9,0 тыс. руб. за 1 тонну с НДС
Рапс	Рапс (лат. Brássica nápus) — вид травянистых растений рода Капуста семейства Капустные или Крестоцветные (Brassicaceae). Важная масличная культура.	Используется для производства масла. Рапсовое масло используют для изготовления маргарина, в металлургической, мыловаренной, кожевенной и текстильной промышленности. Жмых используется как ценный концентрированный корм для скота. Рапсовый шрот используется в животноводстве как пищевая основа для различных комбикормов и премиксов.	Требования к качеству зерна рапса, поставляемого на продовольственные и кормовые цели, регламентируется ГОСТ 10583-76 «Рапс для промышленной переработки. Технические условия»	30,0 тыс. руб. за 1 тонну с НДС
Лен	Лен (лат. Línum usitatíssimum) — однолетнее травянистое растение, вид растений рода Лён (Linum) семейства Льновые (Linaceae).	Из семян льна делают льняное масло. Масло из семян льна используют в медицине и пищевой промышленности. Из волокон стеблей этого растения изготавливают качественные ткани.	Требования к качеству семян льна, предназначенных для производства масла, и других пищевых целей регламентируются ГОСТ 10582-76 «Семена льна масличного. Промышленное сырье. Технические условия»	44,5 тыс. руб. за 1 тонну с НДС

4 МАРКЕТИНГОВЫЙ ПЛАН

4.1 Описание целевого рынка

Зерновое производство является основой аграрной отрасли России, имеет системообразующий характер не только для других отраслей сельского хозяйства, но и других отраслей экономики страны.

4.2 Динамика и структура валового сбора зерна в России

Традиционно, в России зерновые культуры занимают порядка 57% всей посевной площади сельхозкультур. В том числе, треть этих площадей приходится на озимые зерновые культуры и две трети - на яровые культуры. До 80% всех озимых зерновых культур занимает пшеница (в яровом клине пшеница традиционно занимает лишь 45%). Пшеница является и основной экспортной культурой в России, составляя более 80% российского зернового экспорта.

Валовый сбор целевых видов сельскохозяйственных культур в России, тыс. тонн

Таблица 10

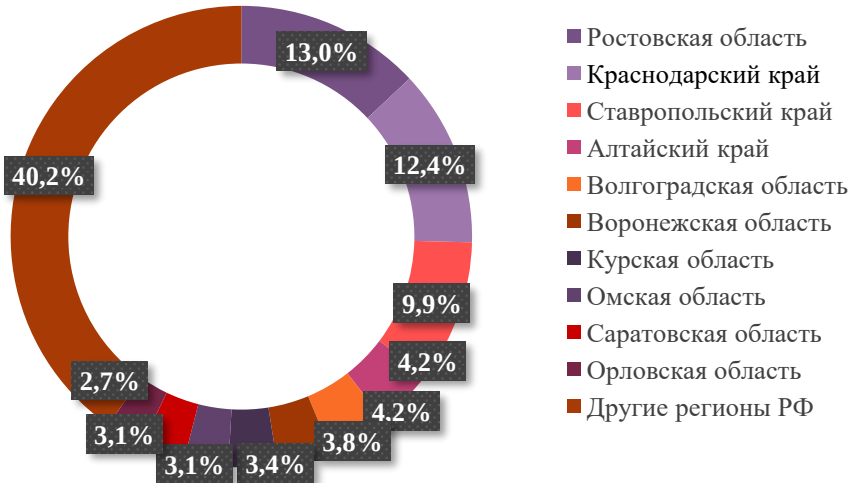
Вид зерна	2017	2018	2019	2020
Пшеница	86 003	72 136	74 335	85 683
Рапс	1 689	2 216	2 040	2 250
Лен	39	41	43	44

Источник: Росстат, ИКАР http://ikar.ru/

Наибольшее количество пшеницы в России собирается в Ростовской области и Краснодарском крае – более четверти всего урожая России. Стоит отметить, что 2020 год ознаменовался рекордным за всю историю производство пшеницы в Центральном и Приволжском федеральных округах – 23,4 ММТ (+35% к прошлому году) и 19,4 ММТ (+70% к прошлому году) соответственно.

Диаграмма 3

Топ-10 регионов России по сбору пшеницы, %



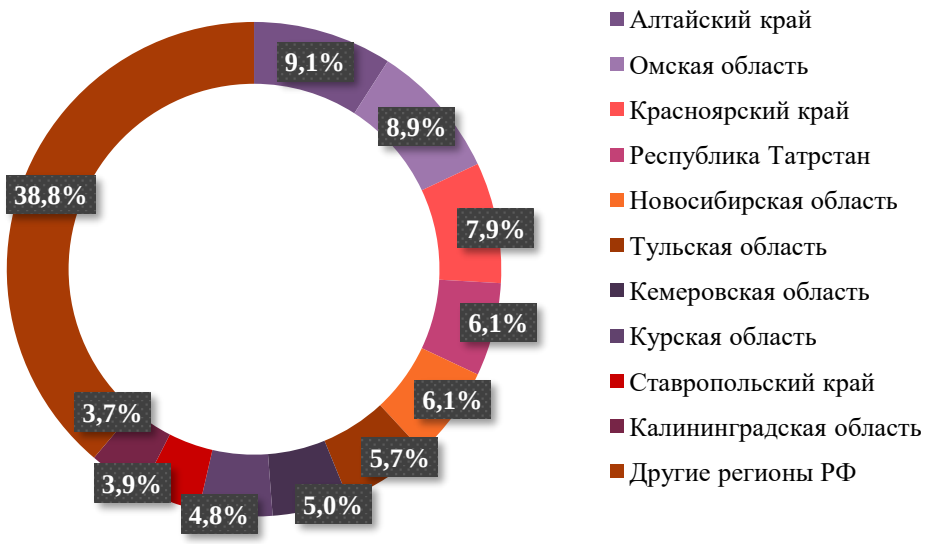
Источник: Росстат, ИКАР http://ikar.ru/

Кроме того, в 2020 году были зафиксированы самые высокие за всю историю цены на пшеницу в России.

Валовые сборы рапса в 2020 году достигли рекордных значений – более 2,2 млн тонн. Регионами-лидерами по сбору данного вида сельскохозяйственной культуры являются Алтайский край, Омская область и Красноярский край, которые составляют 25,9% от общего объема сбора урожая.

Диаграмма 4

Топ-10 регионов России по сбору рапса, %



Источник: Росстат, ИКАР http://ikar.ru/

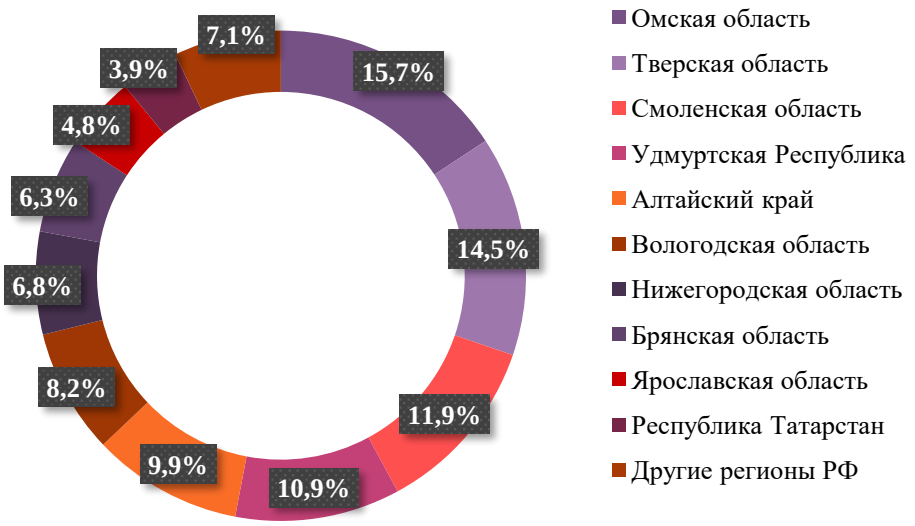
Стоит отметить, что урожайность рапса на протяжении последних лет имеет тенденцию к росту. Так, среднегодовая урожайность озимого рапса в 2001-2010 гг. составляла 16,5 ц/га, в 2011-2018 гг. - 19,3 ц/га. Урожайность ярового рапса в 2001-2010 гг. находилась на уровне 9,0 ц/га, в 2011-2018 гг. - 12,2 ц/га.

Анализ среднегодовых показателей за длительный период позволяет в значительной степени исключить влияние природно-климатических факторов и определить вклад использования передовых технологий в изменение урожайности рапса в России.

Объемы производства льна в России невелики, однако каждый год в рассматриваемом периоде наблюдается рост этого вида сельскохозяйственной культуры. Топ-4 региона – Омская, Тверская, Смоленская области и Удмуртская Республика – обеспечивают более 50% общероссийского сбора льна.

Диаграмма 5

Топ-10 регионов России по сбору льна, %



Источник: Росстат, ИКАР http://ikar.ru/

Согласно пессимистичному прогнозу АО «НЭО ЦЕНТР», к 2025 г. валовой сбор льна может составить 66 тыс. т, что на 59% выше уровня 2020 г.

4.1 Динамика и структура валового сбора зерна в Забайкальском крае

В Забайкальском крае объемы выращивания зерновых культур ежегодно составляют более 100 тыс. тонн. Важно отметить, что лидером по урожайности рапса является АО «Племенной завод Комсомолец» в Чернышевском районе, которому в 2017 году удалось достигнуть показателя 14,1 тыс. тонн рапса при урожайности 12,9 ц/га.

Валовый сбор некоторых видов сельскохозяйственных культур в Забайкальском крае, тыс. тонн

Таблица 11

Вид зерна	2017	2018	2019
Все зерновые культуры	115,0	186,7	105,0
В том числе рапс	14,6	24,0	12,0

Источник: Росстат, Агровестник

Урожайность некоторых видов сельскохозяйственных культур в Забайкальском крае, ц/га

Таблица 12

Вид зерна	2017	2018	2019
Все зерновые культуры	12,7	15,9	н.д.
В том числе рапс	12,5	14,0	н.д.

Источник: Росстат, Агровестник

В 2018 году был собран рекордный урожай зерновых, однако из-за летней засухи в 2019 году аграрии собрали лишь 105 тыс. тонн зерна, что на 43% меньше, чем годом ранее. По данным краевого Минсельхоза, жаркая и сухая погода уничтожила посевы зерновых культур, преимущественно пшеницы. Ущерб составил 218,2 млн рублей. Практически 40 тыс. гектаров посевов были списаны.

Что касается выращивания льна, то первый посев льна был произведен в 2019 году компаний АО «Племенной завод Комсомолец» на площади 2 тысячи га. В 2020 году посевная площадь льна была расширена в более чем 2 раза. Всего работы по севу льна проведены на площади 4 200 га, из которых 3 800 га принадлежат ООО «Мангазея-Агро». Наибольшая площадь посева отмечена в Калганском районе, где посеяно 3 000 гектаров. Около 800 гектаров – в Нер-Заводском районе и порядка 400 гектаров – в Чернышевском районе. По словам министра сельского хозяйства региона, лен масличный является перспективной культурой для засушливого климата Забайкалья.

4.2 Анализ потребления зерна в России

В России имеют место два основных рынка сбыта зерна: внутренний, практически ограниченный объемом потребления промышленными организациями, и внешний, с практически неограниченной емкостью рынка.

Рынки и каналы сбыта зерновых сельскохозяйственных культур в России

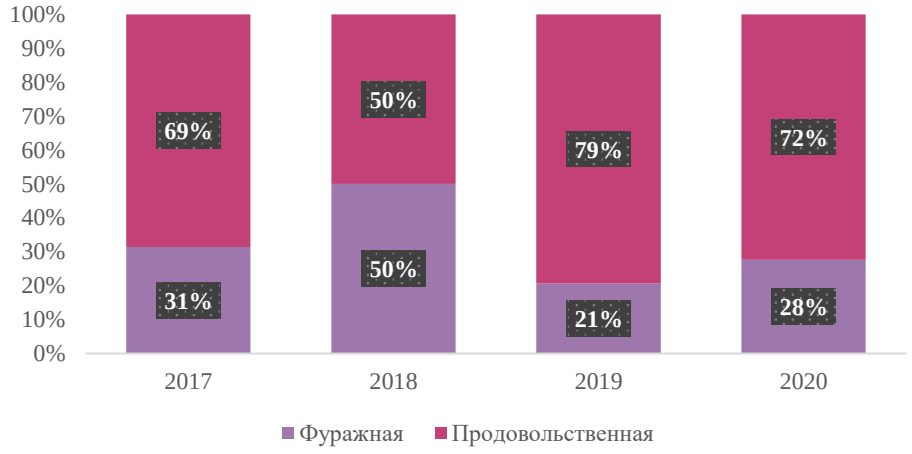
Рисунок 2

Пшеница

В 2020 году, согласно данным Центра оценки качества зерна, собран рекордный урожай продовольственной пшеницы – немногим менее 62 ММТ (59 ММТ годом ранее и в рекордном 2017г.). В т.ч. 28 ММТ – пшеница 3 класса (23,6 ММТ в 2019 г.).

Диаграмма 6

Структура потребления пшеницы в России, %



Источник: Росстат, ИКАР http://ikar.ru/

С точки зрения экспорта сезон 2020/2021 пока является рекордным. Всего зерна за первую половину сезона отправлено на экспорт более 31 ММТ (26 ММТ годом ранее и 30 ММТ в сезоне 2018/2019). Экспорт пшеницы в июле-декабре составил около 25,5 ММТ в сравнении с 21,4 ММТ годом ранее. Таким образом, реализация сезонного экспортного потенциала пшеницы составила 67% в сравнении с 62% на тот же период прошлого сезона.

Рапс

По словам ведущего эксперта Института Конъектуры Аграрного Рынка (ИКАР), интерес аграриев к производству рапса растет. «Последние два сезона он дает достаточно высокую рентабельность по сравнению с другими агрокультурами. Два года назад урожайность была рекордной (около 18,6 ц/га, согласно Росстату), в прошлом году — второй после максимума 2017-го (16,1 ц/га), что положительно сказалось на интересе к нему аграриев», — комментирует эксперт. Все это происходит на фоне относительно крепкого курса рубля, что также позитивно сказывается на доходности производителей, так как рапс и рапсовое масло — экспортно ориентированные продукты, поэтому на их стоимость сильно влияет курс доллара.

Внутри страны перерабатывается около 70% рапса. Объемы переработки также растут, 85-90% рапсового масла поставляется на экспорт, в частности в европейские страны из центра страны и Сибири. В 2020 году также выросли отгрузки в Китай. По данным ИКАР, с июля 2018 года по март 2019-го из России было вывезено 350 тыс. тонн рапсового масла, из них 71 тыс. тонн — в Китай, это второй покупатель после Норвегии.

А рапсовый шрот и жмых поставляются на внешние рынки менее активно: за рубеж уходит лишь около 30% продукции. Однако их потребление увеличивается у отечественных производителей молока и свиноводов. В итоге цены на рапсовый шрот и жмых остаются высокими именно благодаря устойчивому спросу на внутреннем рынке.

Лен

По данным Минсельхоза, льноволокна в России производится около 35 тыс. тонн в год, при потребности в 350 тыс. тонн, из которых 175 тыс. тонн — для текстильной промышленности и примерно столько же для производства целлюлозы различного назначения, в том числе на оборонный комплекс необходимо около 30 тыс. тонн. За последние несколько лет выросло внутреннее потребление льна, поскольку был запущен завод по его переработке в Липецкой области, кроме того наращивает объем переработки агрокультуры Сибирь, в частности Алтай, Омск, Новосибирск и Челябинск. Переработку льна эксперты считают перспективным направлением как с точки зрения поставок льняного масла на внутренний рынок, так и на экспорт в Китай.

Экспортные цены на льноволокно и пряжу значительно превышают внутренние цены. В связи с этим, экспортный потенциал данной агрокультуры оценивается как высокий. Однако поставки могут и не увеличиться из-за высокой конкуренции с казахстанским льном. Казахстан является мировым лидером в производстве масличного льна, Россия на втором месте, затем идет Канада. При этом главный покупатель льна у России и Казахстана общий — Бельгия. «В то же время казахстанский лен активно идет в Афганистан и закрывает нам это направление, а вот наши поставки сибирского льна в Китай в свою очередь превышают аналогичную торговлю Казахстана. В целом Китай занял второе место в нашем экспорте, которое ранее было за Турцией», — рассказывает гендиректор аналитической компании «ПроЗерно».

4.3 Анализ потребления зерна в Забайкальском крае

Если говорить о Забайкальском крае, то почти вся собранная в этом регионе пшеница потребляется внутри России, а не идет на экспорт. По официальным статистическим данным в 2018 году из Забайкальского края было вывезено всего 90 тонн пшеницы.

Обратная ситуация обстоит с рапсом и льном. Племенной завод «Комсомолец», на который приходится почти весь выращиваемый в крае рапс, большую часть этой культуры экспортирует в Китай. При этом, по словам директора агрохолдинга, в среднесрочной перспективе планируется увеличивать долю экспорта рапса в Китай. Компания «Мангазея-агро», которая была запущена в 2020 году, также планирует экспортировать выращиваемую продукцию – лен и рапс – на растущий рынок Китая.

4.4 Анализ конкуренции

Рынок выращивания сельскохозяйственных культур имеет высокие барьеры для входа. Учитывая отдаленное местоположение производства от центральных регионов страны, где сосредоточено наибольшее количество сельхозпроизводителей, концентрация конкурентов ООО «Новое Беклемишево» в Забайкальском крае относительно низкая.

В таблице ниже приведены прямые конкуренты ООО «Новое Беклемишево» в Забайкальском крае и их краткие характеристики.

Прямые конкуренты

Таблица 13

Наименование	Адрес	Выручка в 2019 году, тыс. руб.	Краткое описание
АО "Племенной завод "Комсомолец"	673485, ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, РАЙОН ЧЕРНЫШЕВСКИЙ, СЕЛО КОМСОМОЛЬСКОЕ, УЛИЦА ОКТЯБРЬСКАЯ, ДОМ 30	579 796	Один из крупнейших производителей сельскохозяйственной продукции в Забайкальском крае. Создан в 2014 году, на базе обанкротившегося Государственного унитарного предприятия, и за один год смог вывести хозяйство из кризиса и добиться высоких показателей. Предприятию присвоен статус инвестиционного проекта краевого значения. За 2 года в компанию инвестировано более 270 миллионов рублей. Восстановлен технический парк, приобретены новейшие агрегаты по обработке почвы, построено 8 новых складов. «Комсомолец» обрабатывает около 40 тысяч гектаров сельскохозяйственных земель в Краснокаменском, Приаргунском, Чернышевском, Сретенском и Улётовском районах Забайкальского края.
ООО «Мангазея Агро»	674370, КРАЙ ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ, РАЙОН НЕРЧИНСКО-ЗАВОДСКИЙ, СЕЛО НЕРЧИНСКИЙ ЗАВОД, УЛИЦА КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, ДОМ 62, КАБИНЕТ 3	3 221	Компания входит в ГК «Мангазея». Компания занимается выращиванием зерновых и масличных культур в Забайкалье. В планах компании — увеличить банк земель до 60 тысяч Га до 2024 года.
ООО «Терос»	672000, КРАЙ ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ, ГОРОД ЧИТА, УЛИЦА БУТИНА, ДОМ 28, ПОМЕЩЕНИЕ 40	107	Предприятие вместе с инвесторами из Словакии планирует вложить в развитие агробизнеса на территории края миллиард рублей и создать крупный агрохолдинг, который будет способен сеять сельскохозяйственные культуры на площади до 150 тысяч гектаров.

Источник: Сайты конкурентов, анализ инициатора проекта

4.5 Маркетинговая стратегия проекта

Предприятие планирует использовать маркетинговую стратегию прямого продвижения. Основной целью маркетинговой стратегии компании является информирование потенциальных клиентов (оптовых заказчиков) о продукции, её качестве, цене и условиях поставки.

Маркетинговые усилия компании будут направлены на решение следующих задач:

- Сбор базы потенциальных оптовых клиентов, организация встреч и переговоров;
- Участие в специализированных конференциях и выставках, в том числе в Китае;
- Продвижение продукции: ориентация на качественную внешнюю коммуникацию посредством пресс-релизов, новостных публикаций, пресс-мероприятий;
- Формирование гибкой ценовой политики;
- Формирование постоянной клиентской базы.

Конкурентные преимущества продукции, на которые будет сделана ставка при реализации маркетинговой стратегии:

- Качество готовой продукции;
- Соответствие зерна техническим условиям и ГОСТам;
- Поставка в объеме необходимом заказчику;
- Скорость поставки;
- Рыночные цены.

Маркетинговый бюджет, включающий представительские расходы на организацию встреч и переговоров, по плану составит порядка 50 тыс. руб. в месяц с учетом НДС.

Программа стимулирования сбыта включает в себя следующие основные параметры:

- Специальные условия оплаты товара для постоянных клиентов (отсрочка платежа);
- Скидки за большой размер партии.

Основные каналы сбыта готовой продукции: оптовые поставки.

4.6 Ценообразование

ООО «Новое Беклемишево» будет придерживаться конкурентной ценовой политики (стратегия: эластичная цена), гибко учитывающей как сложившиеся тенденции рыночной конъюнктуры, так и позицию конкурентов на рынке сбыта. Это позволит сохранить рыночные позиции, обеспечивая сбыт всего собранного урожая.

Цены реализации зерна по годам проекта запланированы с учетом текущих цен на сырье и материалы. Далее по годам проекта запланировано ежегодное увеличение цен на уровень среднегодовой инфляции (по проекту 2,9% в год: индекс-дефлятор в растениеводстве по прогнозу Минэкономразвития России составляет 1,029).

Плановые среднегодовые цены проекта, тыс. руб. за тонну с НДС

Таблица 14

Показатель	Ед. изм.	2021	2022	2023	2024	2025
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**30 000**	**30 870**	**26 696**	**27 470**	**29 680**
Рапс	руб./тонн	30 000	30 870	31 765	32 686	33 634
Пшеница	руб./тонн	-	30 870	31 765	32 686	33 634
Лен	руб./тонн	-	-	9 530	9 806	10 090

Продолжение таблицы

Показатель	Ед. изм.	2026	2027	2028	2029	2030
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**30 541**	**32 406**	**33 346**	**34 313**	**35 308**
Рапс	руб./тонн	34 610	35 613	36 646	37 709	38 802
Пшеница	руб./тонн	34 610	35 613	36 646	37 709	38 802
Лен	руб./тонн	10 383	10 684	10 994	11 313	11 641

4.1 План продаж

План продаж составлен отдельно по видам готовой продукции на основании прогнозного плана производства и реализации, а также плановых цен реализации.

План продаж по годам, тыс. руб.

Таблица 15

Показатель	Ед. изм.	2021	2022	2023	2024	2025
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**82 800**	**459 963**	**515 232**	**530 174**	**777 626**
Внутренний рынок	тыс. руб.	66 240	367 970	412 186	424 139	622 101
Экспорт	тыс. руб.	16 560	91 993	103 046	106 035	155 525
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**76 778**	**426 511**	**477 761**	**491 616**	**721 071**
Рапс	тыс. руб.	76 778	197 512	203 240	209 134	430 397
Пшеница	тыс. руб.	0	228 999	235 640	242 474	249 506
Лен	тыс. руб.	0	0	38 881	40 008	41 168

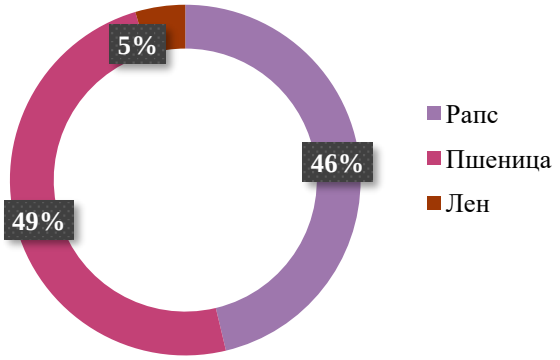
Продолжение таблицы

Показатель	Ед. изм.	2026	2027	2028	2029	2030
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**1 077 055**	**1 108 289**	**1 140 430**	**1 173 502**	**1 207 534**
Внутренний рынок	тыс. руб.	861 644	886 631	912 344	938 802	966 027
Экспорт	тыс. руб.	215 411	221 658	228 086	234 700	241 507
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**998 723**	**1 027 686**	**1 057 489**	**1 088 156**	**1 119 713**
Рапс	тыс. руб.	442 879	455 722	468 938	482 537	496 531
Пшеница	тыс. руб.	513 482	528 373	543 696	559 463	575 688
Лен	тыс. руб.	42 362	43 591	44 855	46 156	47 494

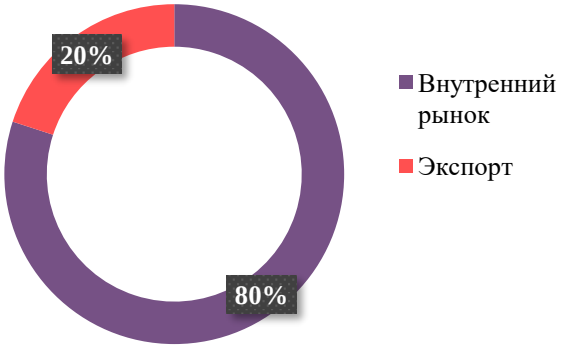
Поквартальный план реализации представлен в Приложении 2 бизнес-плана.

Диаграмма 7

Структура выручки по видам продукции,%



Структура выручки по рынкам сбыта,%



5 ПЛАН ПРОИЗВОДСТВА

5.1 Потребность проекта в ресурсах

5.1.1 Обеспечение проекта производственными площадями

Имеющиеся здания и сооружения для реализации представленного проекта:

Таблица 16

Наименование	Сфера использования	Площадь
Знание механической мастерской	Ремонт техники	1560 м2
Административное здание	Общежитие для персонала	200 м2
Здание столовой	Столовая для персонала	110 м2
Здание складов	Склады для хранения готовой продукции	3000 м2

Помещения обеспечены всеми необходимыми энергетическими ресурсами для нормальной работы персонала, ремонта техники и хранения зерна. Проведен ремонт помещения механической мастерской.

Также у предприятия планируются к преобретению на правах аренды земельные участки общей площадью порядка 6500 Га, предназначенные под посев зерновых, расположенные близ города Иргень (в 10 км от села Новое Беклемишево). В рамках реализации представленного проекта планируется увеличение площади арендных земель до 30 000 Га.

Перечень земельных участков в аренде

Таблица 17

Кадастровый номер кадастрового квартала	Площадь, м2		ВРИ
	м2	Га	
75:22:620102:423	9 372 370 м2	937 Га	Для размещения объектов сельскохозяйственного назначения
75:22:000000:2430	1 827 032 м2	182 Га	
75:22:630104:205	15 480 761м2	1548 Га	
75:22:630104:206	8 522 724 м2	852 Га	
75:22:620102:424	6 742 975 м2	674 Га	
75:22:630104:207	18 199 580 м2	1819Га	
75:22:630104:204	4 400 699 м2	440 Га	

5.1.2 Обеспечение проекта оборудованием

С целью реализации представленного проекта силами ООО «Новое Беклемишево» восстановлена арендуемая техника в количестве: 8 тракторов К-700, 5 плугов ПЛН-8-35, 5 культиваторов, 3 сеялки, 3 автомобиля. Проведена вспашка 1500 га залежных земель для проведения посевной в 2021 году.

Для дальнейшего развития проекта на территории опережающего развития «Забайкалье» ООО «Новое Беклемишево» планирует приобрести все необходимое оборудование, автомобили и сельскохозяйственную технику на условиях лизинга. Поставщиком оборудования станет ООО «Восток Сервис» (675000, Амурская область, г. Благовещенск, пер. Угловой 10, офис 209).

5.1.3 Обеспечение проекта сырьем и материалами

Основными видами сырья и материалов при выращивании зерновых по проекту являются: посевной материал (семена), удобрения, средства защиты растений (пестициды) и топливо для работы автотехники и сельскохозяйственного оборудования.

Потребность в сырье и материалах по годам проекта, тыс. руб. без НДС

Таблица 18

Наименование материала	Ед. изм.	2021	2022	2023	2024	2025
Топливо	тыс. руб.	10 568	20 244	28 440	53 614	63 923
Удобрения	тыс. руб.	8 567	26 953	34 363	35 600	61 553
Пестициды	тыс. руб.	18 736	26 529	20 109	49 307	52 357
Семена	тыс. руб.	3 000	22 685	28 155	28 972	38 221
Всего потребность в материалах	**тыс. руб.**	**40 871**	**96 412**	**111 068**	**167 493**	**216 054**
Рапс	тыс. руб.	0	62 337	65 221	97 550	150 338
Пшеница	тыс. руб.	0	25 809	28 119	40 571	36 189
Лен	тыс. руб.	0	8 266	17 727	29 373	29 526

Продолжение таблицы

Наименование материала	Ед. изм.	2026	2027	2028	2029	2030
Топливо	тыс. руб.	77 777	84 388	91 561	99 343	107 787
Удобрения	тыс. руб.	69 259	71 752	74 335	77 011	79 784
Пестициды	тыс. руб.	54 242	56 194	58 217	60 313	62 485
Семена	тыс. руб.	56 109	57 737	59 411	61 134	62 907
Всего потребность в материалах	**тыс. руб.**	**257 387**	**270 071**	**283 525**	**297 802**	**312 963**
Рапс	тыс. руб.	155 712	163 412	171 574	180 230	189 416
Пшеница	тыс. руб.	70 910	74 391	78 089	82 020	86 202
Лен	тыс. руб.	30 765	32 269	33 862	35 552	37 345

5.1.4 Потребность проекта в оборудовании

В рамках представленного проекта предприятие планирует поэтапную закупку автотехники и нового современного сельскохозяйственного оборудования.

Перечень приобретаемого в рамках проекта оборудования

Таблица 19

Наименование	Кол-во, шт.	Стоимость (с доставкой), руб. с НДС	Поставщик	Дата закупки	Дата ввода в эксплуатацию
Трактор Кировец К-744Р4	15	141 750	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021, 2 квартал 2022	2 квартал 2021, 2 квартал 2022
Плуги Пересвет ППО-8-35	18	23 603	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021, 2 квартал 2022, 2 квартал 2024	2 квартал 2021, 2 квартал 2022, 2 квартал 2024
Борона зубовая БЗПГ РАДУГА	20	13 367	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2022, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2022, 2 квартал 2024
Опрыскиватель самоходный Барс 24м	2	13 089	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021	2 квартал 2021
Культиватор Кусто-18В	3	5 752	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021	2 квартал 2021

Наименование	Кол-во, шт.	Стоимость (с доставкой), руб. с НДС	Поставщик	Дата закупки	Дата ввода в эксплуатацию
Автомобиль КАМАЗ43255	15	39 330	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021, 2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2021, 2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Трактор МТЗ-82	4	5 708	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021, 1 квартал 2026	2 квартал 2021, 2 квартал 2026
Трактор МТЗ-1221	3	8 335	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2021, 1 квартал 2026	2 квартал 2021, 2 квартал 2026
Каток ККШ-12	9	6 249	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Культиватор КШУ-12	20	16 825	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2024
Посевной комплекс Норш 6м	5	43 696	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022	2 квартал 2022
Опрыскиватель Туман	6	26 494	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Разбрасыватель удобрений ЗА-М3000	2	1 223	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022	2 квартал 2022
Косилки КСУ-1	6	28 398	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Платформа-подборщик ПП-342	4	1 697	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022	2 квартал 2022
Погрузчик фронтальный tl155	2	12 181	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2024
Комбайны АКРОС-585	22	209 000	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2022, 2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Трактор Кировец К-742 Премиум	10	76 888	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2023, 2 квартал 2024	2 квартал 2023, 2 квартал 2024
Посевной комплекс Хорш Пронто 12	2	35 957	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2023	2 квартал 2023
Глубокорыхлитель ГП-5	5	9 350	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2023, 2 квартал 2027	2 квартал 2023, 2 квартал 2027
Борона БДТ-6	8	13 280	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2023, 1 квартал 2026	2 квартал 2023, 2 квартал 2026
Трактор К-744Р-10	5	47 250	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2024	2 квартал 2024
Посевной комплекс Хорш 6	6	73 202	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2024	2 квартал 2024
Опрыскиватель Верстайл27м	3	53 433	ООО «Восток Сервис»	2 квартал 2024	2 квартал 2024
Всего		**906 058**	**x**	**x**	**x**

5.2 Технология производства

Выращивание и сбор зерновых сельскохозяйственных культур, как правило, включается в себя несколько этапов.

Рисунок 1

Предпосевная подготовка почвы

Подготовка почвы к севу, должна быть нацелена на обеспечение аэрации корневой системы, сохранении влаги, истреблении сорняков, максимальной заделки растительных остатков от предыдущей культуры. Предпосевная подготовка должна обеспечить оптимально выровненную поверхность грунта и семенного ложа, для дальнейшей заделки семян. Предпосевная обработка напрямую зависит от погодных условий, располагаемой техники, состояния пашни и предшествующей культуры.

Классической обработкой пашни является боронование и культивирование, агрегатами с катками или боронами. Поле перед севом должно иметь уплотненную структуру почвы, предпосевной пласт, в посевном пласте не допускается наличие крупных комьев. После проведенных агротехнических процедур, через две недели проводится вспашка плугом, с культурными отвалами и предплужниками на глубину около двадцати сантиметров, заделывая пласт на дно борозды для того чтобы не смог прорости сорняк.

Удобрение почвы

Общее количество элементов питания, которое зерновая культура использует для формирования урожая, достигает значительных величин. Вынос питательных веществ определяется конкретными почвенно-климатическими условиями, продуктивностью культуры, агротехническими и организационными условиями.

Удобрения вносят осенью под вспашку зяби или весной локально-ленточным способом одновременно с посевом.

Посев

Технология посева отличается по видам выращиваемых зерновых культур. Зерновые в рамках проекта планируется высеивать в мае, при достижении температуры почвы 3-5°С. Норма высева семян яровой пшеницы составляет примерно 5-5.5 млн. на минеральных почвах и 3.5-4 млн — на торфяных. Высаживают зерна этой культуры на глубину в 5-6 см на легких грунтах и в 3-4 см — на тяжелых.

Посев рапса осуществляют сплошным рядовым способом. Ширина междурядий – 12-15 см. Для сева используют сеялки для зерновых культур, оснащённые функцией микровысева.

Основной способ сева льна масляничного - обычный строчный. Широкорядный способ с шириной междурядий 45 см можно использовать в семенных посевах и на участках для размножения сортов. Глубина заделки семян льна - 2-3 см. Для улучшения контакта семян с почвой поле после сева почву укатывают кольчато-зубчатыми катками.

Рост и развитие зерновых

Рост и развитие зерновых происходят по фазам. У большинства злаков такие фазы. Всходы—первые зеленые листья появляются на 7—10-й день после посева семян. Кущение еще через 10—20 дней у растений появляются первые боковые побеги и вторичные узловые корни. Выход в трубку — через 12—18 дней после кущения начинается рост нижних междоузлий, растет стебель. Колошение (выметывание метелки) — на верхушке стеблей появляются соцветия. Цветение и созревание — завершающие фазы.

Сбор урожая

Для определения созревания или спелости зерна выделяют три фазы: молочную, восковую и полную спелость. В фазе молочной спелости зерно имеет зеленую окраску и содержит до 50% воды. Зерно восковой спелости подсыхает, становится желтым, а содержимое его — пластичным, как воск. Это период раздельной уборки урожая. При полной спелости зерно затвердевает, оно легко высыпается из цветочных чешуек. В этой фазе спелости зерна урожай убирают только прямым комбайнированием.

5.3 Планирование объемов производства и реализации

План по выращиванию зерна составлен с учетом структуры посевных площадей и технологии производства, сроков приобретения и ввода в эксплуатацию автотехники, целевого уровня урожайности зерновых.

Основные допущения для расчетов:

- Возделывание посевных площадей по проекту было начато в 2020 году, обработано 2000 Га под посев 2021 года. В 2021 году будет подготовлено еще 3000 Га.
- В рамках проекта будет осуществляться выращивание следующих зерновых культур: рапс, пшеница, лен.
- Плановая структура посевных площадей по видам зерновых представлена в таблице ниже:

Посевные площади по годам реализации проекта

Таблица 20

Показатель	Ед. изм.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Посевные площади	**Га**	**5 000**	**10 000**	**15 000**	**25 000**	**25 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**
Пары	Га	3 000	0	0	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Рапс	Га	2 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Пшеница	Га	0	5 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Лен	Га	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

- Целевая урожайность зерновых: рапс – 1,5 тонн/Га, пшеница – 1,6 тонн/Га, лен – 1,0 тонн/Га.
- В процессе уборки урожая (включая операции по доработке продукции, т. е. доведения ее до нормальных кондиций) возможны потери. В рамках планирования объемов готовой продукции по проекту предусмотрены следующие показатели потерь по видам зерновых:

Таблица 21

Наименование	Потери
Рапс	8%
Пшеница	0%
Лен	12%

План производства готовой продукции, тонн

Таблица 22

	2021	2022	2023	2024	2025
Амбарный сбор	**2 760**	**14 900**	**19 300**	**19 300**	**26 200**
Рапс	2 760	6 900	6 900	6 900	13 800
Пшеница	0	8 000	8 000	8 000	8 000
Лен	0	0	4 400	4 400	4 400

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030
Амбарный сбор	**34 200**	**34 200**	**34 200**	**34 200**	**34 200**
Рапс	13 800	13 800	13 800	13 800	13 800
Пшеница	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Лен	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400

Диаграмма 8

Структура производства%

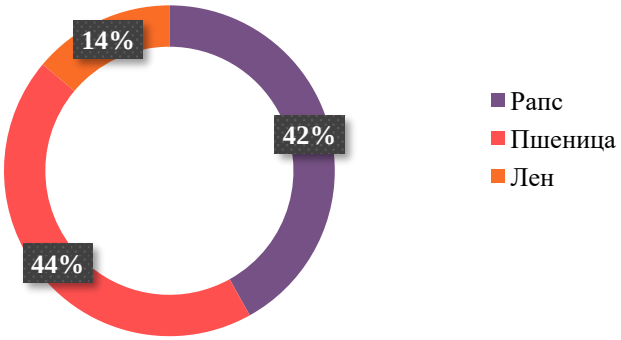
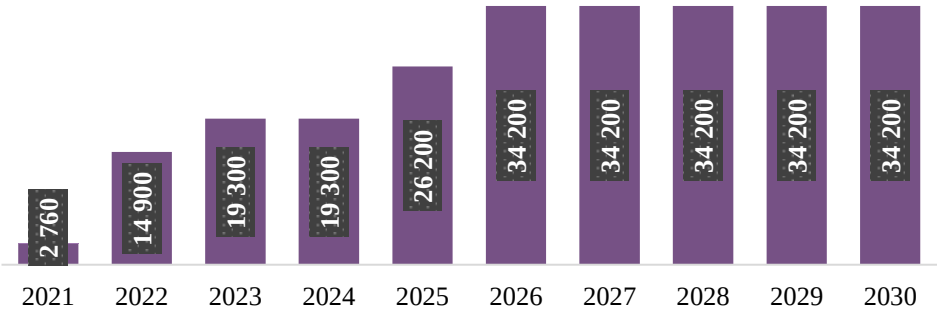


Диаграмма 9

План производства (амбарный сбор), тонн



5.4 Персонал и условия оплаты труда

Для реализации проекта требуется персонал в количестве 101 человека. Ниже представлено плановое упрощенное штатное расписание с условиями оплаты труда.

Штатное расписание

Таблица 23

Подразделение	Ко-во, чел.	Оклад, тыс. руб.	Премия, тыс. руб.	Средняя зарплата, тыс. руб./ чел./мес.	Всего ФОТ, тыс. руб./мес.
Руководитель проекта	1	70	35	105	105
Механизатор	45	30	15	45	2 025
Подсобный рабочий	30	15	8	23	675
ИТР	10	30	15	45	450
Водитель	15	30	15	45	675
Всего по предприятию	**101**	**26**	**13**	**39**	**3 930**

В первый год реализации проекта планируется создать 19 новых рабочих мест. Далее по годам вместе с поэтапным ростом посевных площадей планируется и наем дополнительного персонала.

План потребности в персонале по периодам реализации проекта рассчитан на основании прогнозного плана производства.

План потребности в персонале, чел.

Таблица 24

Подразделение	2021 год	2022 год	с 1 кв. 2021 года
Руководитель проекта	1	1	1
Механизатор	15	30	45
Подсобный рабочий	2	15	30
ИТР	0	5	10
Водитель	1	7	15
Всего по проекту	**19**	**58**	**101**

На предприятии планируется повременная система оплаты труда с премией за выполнение плана. Тарифный фонд оплаты труда формируется с учетом тарифных ставок (окладов) по должностям. Предусмотрена индексация тарифных ставок ежегодно на уровень плановой инфляции.

На предприятии предполагается сезонный характер работы персонала. В период сезонных работ (с мая по сентябрь) предусмотрено премирование работников.

Для работы на предприятии потребуется наем сотрудников со средним специальным и начальным профессиональным образованием в сфере сельского хозяйства. Программа дополнительного найма предполагает необходимое обучение персонала.

Бюджет затрат на персонал по годам проекта, тыс. руб.

Таблица 25

Подразделение	2021	2022	2023	2024	2025
Руководитель проекта	1 045	1 077	1 109	1 143	1 177
Механизатор	6 719	13 842	21 388	22 037	22 709
Подсобный рабочий	448	3 460	7 129	7 346	7 570
ИТР	0	2 307	4 753	4 897	5 046
Водитель	448	3 230	7 129	7 346	7 570
Всего ФОТ	**8 661**	**23 915**	**41 509**	**42 768**	**44 072**
Средняя заработная плата, руб.	**37 985**	**34 361**	**34 249**	**35 287**	**36 363**

Продолжение таблицы

Подразделение	2026	2027	2028	2029	2030
Руководитель проекта	1 214	1 251	1 290	1 330	1 371
Механизатор	23 405	24 126	24 873	25 647	26 448
Подсобный рабочий	7 802	8 042	8 291	8 549	8 816
ИТР	5 201	5 361	5 527	5 699	5 877
Водитель	7 802	8 042	8 291	8 549	8 816
Всего ФОТ	**45 422**	**46 822**	**48 272**	**49 774**	**51 330**
Средняя заработная плата, руб.	**37 477**	**38 632**	**39 828**	**41 067**	**42 351**

Таким образом, фонд оплаты труда в 1 год реализации проекта составит 8,7 млн. руб. Средняя заработная плата составит 38,0 тыс. руб., что почти в 3 раза превышает прожиточный минимум для трудоспособного населения Забайкальского края.

5.5 Расчет себестоимости

5.5.1 Калькуляция переменных затрат

К прямым переменным затратам проекта относятся расходы, которые зависят от объемов производства: это затраты на приобретение топлива, удобрений, пестицидов, семян, а также расходы на запасные части для работы сельскохозяйственной техники.

Топливо:

Затраты на топливо в рамках проекта запланированы в соответствии с видами выполняемых сельскохозяйственных работ, сроков их проведения и площади охватываемых сельскохозяйственных земель. Расчет потребности в топливе произведен на основании плановых норм расхода на 1000 Га обрабатываемой площади.

Планирование затрат на топливо, тонн

Таблица 26

Наименование статьи затрат	Расход, т на 1000 Га	Расход топлива по годам проекта, тонн					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026-2030
Пары		**160**	**0**	**0**	**535**	**267**	**267**
Вспашка	24,85	75	0	0	249	124	124
Культивация	27,60	83	0	0	276	138	138
Внесение гербицидов	1,00	3	0	0	10	5	5
Рапс		**157**	**392**	**392**	**392**	**784**	**784**
Вспашка	24,85	50	124	124	124	249	249

Наименование статьи затрат	Расход, т на 1000 Га	Расход топлива по годам проекта, тонн					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026-2030
Боронование	4,00	8	20	20	20	40	40
Прикатывание	6,00	12	30	30	30	60	60
Внесение удобрений	0,50	1	3	3	3	5	5
Внесение ядохимикатов	1,00	2	5	5	5	10	10
Сев	10,00	20	50	50	50	100	100
Скашивание в валки	2,00	4	10	10	10	20	20
Уборка	10,00	20	50	50	50	100	100
Вспашка	20,00	40	100	100	100	200	200
Пшеница		**0**	**168**	**168**	**168**	**168**	**336**
Культивация	9,00	0	45	45	45	45	90
Боронование	2,00	0	10	10	10	10	20
Сев	10,00	0	50	50	50	50	100
Внесение ядохимикатов	2,00	0	10	10	10	10	20
Внесение удобрений	0,60	0	3	3	3	3	6
Уборка	10,00	0	50	50	50	50	100
Лен		**0**	**0**	**165**	**165**	**165**	**165**
Боронование	2,00	0	0	10	10	10	10
Прикатывание	6,00	0	0	30	30	30	30
Внесение удобрений	0,50	0	0	3	3	3	3
Внесение ядохимикатов	3,00	0	0	15	15	15	15
Сев	10	0	0	50	50	50	50
Уборка	10	0	0	50	50	50	50
Прессование соломы	1,5	0	0	8	8	8	8

Цена закупки топлива запланирована на уровне текущих значений в размере 40 000 руб. за тонну с учетом ежегодной индексации на уровень инфляции. В расчетах применен индекс-дефлятор 1,085 по прогнозу Минэкономразвития для производства нефтепродуктов.

Удобрения и пестициды:

Затраты на удобрения и пестициды в связи с большим количеством наименований материалов и норм расходы запланированы в стоимостных показателях на 1000 Га посевной площади. В таблице ниже представлены данные по расходам на удобрения и пестициды в текущих ценах в разрезе выращиваемых зерновых культур.

Планирование затрат удобрения и пестициды, тыс. руб.

Таблица 27

Наименование статьи затрат	Расход на 1000 Га	Расходы по годам						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027-2030
Удобрения		**10 280**	**31 220**	**38 420**	**38 420**	**64 120**	**69 640**	**69 640**
Рапс	5140,00	10 280	25 700	25 700	25 700	51 400	51 400	51 400
Пшеница	1104,00	0	5 520	5 520	5 520	5 520	11 040	11 040
Лен	1440,00	0	0	7 200	7 200	7 200	7 200	7 200
Пестициды		**22 483**	**30 729**	**22 483**	**53 212**	**54 540**	**54 540**	**54 540**
Рапс	4230,95	21 155	21 155	21 155	42 310	42 310	42 310	42 310
Пшеница	265,64	1 328	0	1 328	1 328	2 656	2 656	2 656
Лен	1914,85	0	9 574	0	9 574	9 574	9 574	9 574

Семена:

На предприятии планируется использовать до 2-3 сортов семян зерновых разных экотипов, отличающихся по биологии. Это поможет повысить устойчивость урожая в различные годы. На посев используются семена, прошедшие послеуборочное дозревание и имеющие высокую (не менее 92 %) всхожесть и энергию прорастания.

Планирование расхода семян произведено с учетом норм высева. Норма высева определена с учетом сорта, предшественника, удобрения, срока сева и др.

Планирование потребности в семенах, тонн

Таблица 28

Наименование статьи затрат	Ед. изм.	Расход на 1000 Га	Расходы по годам					
			2021	2022	2023	2024	2025	2026-2030
Семена			**3**	**1 009**	**1 109**	**1 109**	**1 117**	**2 117**
Рапс	тонн	1,7	3	9	9	9	17	17
Пшеница	тонн	200,0	0	1 000	1 000	1 000	1 000	2 000
Лен	тонн	20,0	0	0	100	100	100	100

Цены закупки семян запланированы на уровне текущих значений (рапс – 970 575 руб./т с НДС, пшеница – 16 000 руб./т, лен – 50 000 руб./т) с учетом ежегодной индексации на уровень инфляции. В расчетах применен индекс-дефлятор 1,036 по прогнозу Минэкономразвития (ИПЦ).

Запасные части:

Затраты на запасные части запланированы с учетом продолжительности работы сельскохозяйственной техники, норм замены расходников, специальных жидкостей и материалов, а также с учетом планируемых расходов на текущий ремонт.

В таблице ниже представлены прогнозные данные по расходам на запасные части в текущих ценах по годам реализации проекта.

Планирование расходов на запчасти, тыс. руб.

Таблица 29

Наименование статьи затрат	Расход на 1000 Га в год, тыс. руб.	2021	2022	2023	2024	2025	2026-2030
Запасные части	350	1 750	3 500	5 250	8 750	8 750	10 500

5.5.2 Постоянные расходы

Постоянные затраты условно не зависят от объемов посевных площадей и реализации готовой продукции и запланированы с учетом фактических данных и прогнозных значений:

К условно-постоянным затратам для целей планирования отнесены:

- **Амортизационные отчисления** в соответствии со стоимостью и сроками постановки на учет амортизируемого имущества. В рамках проекта сельскохозяйственная техника приобретается на условиях лизинга. По истечении срока лизинга техника будет

поставлена на баланс предприятия и будет амортизироваться. Расчет амортизационных отчислений представлен в финансовой модели проекта.

- **Арендные платежи** за земельный участок составят 2 250 тыс. руб. в год, за помещения – 120 тыс. руб. ежемесячно;
- **Коммунальные расходы** запланированы в размере 45 тыс. руб. в месяц.
- **Расходы на заработную плату** запланированы с учетом данных, представленных в разделе 5.4 бизнес-плана (таблицы 22-24).
- **Расходы на проживание персонала** по плану составят 1500 тыс. руб. в год;
- **Расходы на питание персонала** запланированы в размере 1500 тыс. руб. в год.
- **Маркетинговые расходы** (реклама и представительские затраты) планируются в размере 50 тыс. руб. в месяц;
- **Лизинговые платежи** представлены в таблице ниже:

Планирование лизинговых платежей

Таблица 30

Показатель	2021	2022	2023	2024	2025
Лизинговые платежи с НДС	18 793	55 665	90 335	145 989	161 822
Лизинговые платежи без НДС	15 661	46 388	75 279	121 657	134 851

Продолжение таблицы

Показатель	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Лизинговые платежи с НДС	153 829	120 895	84 179	36 202	4 536	872 245
Лизинговые платежи без НДС	128 191	100 746	70 149	30 168	3 780	726 871

- **Расходы на бухгалтерское обслуживание** запланированы в размере 60 тыс. руб. ежемесячно.
- **Прочие постоянные затраты** (канцелярия, связь, банковские услуги, хозяйственные расходы, а также непредвиденные расходы) запланированы в размере 1000 тыс. руб. в год.

Базовые параметры планирования условно-постоянных затрат, тыс. руб.

Таблица 31

Наименование статьи затрат	Расход в месяц с НДС, тыс. руб.	Расход в год с НДС, тыс. руб.	Сезонность затрат			
			1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Аренда земли	188	2 250	100%	0%	0%	0%
Аренда помещений	120	1 440	25%	25%	25%	25%
Коммунальные платежи	45	540	25%	25%	25%	25%
Проживание персонала	125	1 500	0%	40%	60%	0%
Питание персонала	125	1 500	0%	40%	60%	0%
Маркетинговые расходы	50	600	25%	25%	25%	25%
Бухгалтерское обслуживание	100	1 200	25%	25%	25%	25%
Прочие постоянные расходы	83	1 000	10%	30%	50%	10%

5.5.1 Расчет себестоимости

На основании данных о размере постоянных и переменных затрат была рассчитана итоговая себестоимость проекта по годам. Расчеты выполнены в текущих ценах с учетом ежегодной индексации на уровень инфляции.

Расчет себестоимости, тыс. руб.

Таблица 32

Показатель	2021	2022	2023	2024	2025
Постоянные расходы	**30 021**	**77 657**	**126 030**	**173 977**	**188 796**
Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0
Фонд оплаты труда	8 661	23 915	41 509	42 768	44 072
Страховые взносы от ФОТ	840	2 320	4 026	4 148	4 275
Лизинговые платежи	15 661	46 388	75 279	121 657	134 851
Аренда земли	1 145	1 186	1 229	1 273	1 319
Аренда помещений	733	759	786	815	844
Коммунальные платежи	275	285	295	306	317
Проживание персонала	763	791	819	849	879
Питание персонала	763	791	819	849	879
Маркетинговые расходы	305	316	328	339	352
Бухгалтерское обслуживание	366	380	393	407	422
Прочие постоянные расходы	509	527	546	566	586
Переменные расходы	**41 761**	**98 257**	**113 935**	**172 444**	**221 183**
Материальные затраты	40 871	96 412	111 068	167 493	216 054
Запасные части	890	1 845	2 867	4 951	5 129
Всего расходы	**71 782**	**175 914**	**239 965**	**346 421**	**409 978**

Продолжение таблицы

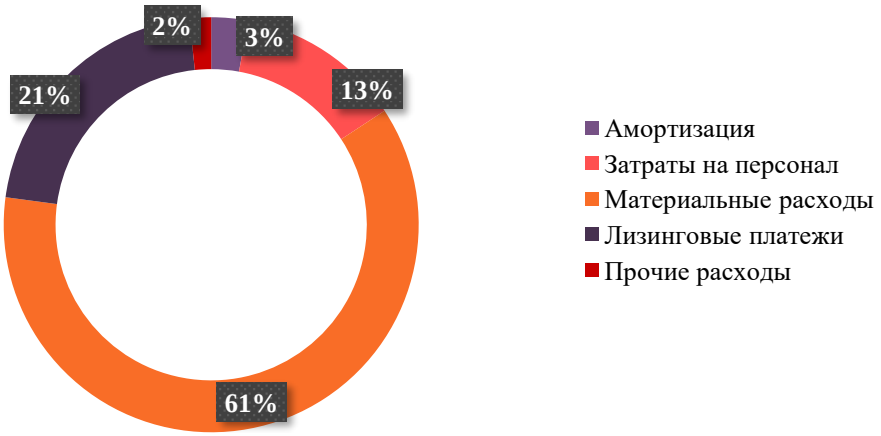
Показатель	2026	2027	2028	2029	2030
Постоянные расходы	**188 001**	**172 245**	**151 475**	**118 522**	**96 971**
Амортизационные отчисления	4 182	14 127	22 148	27 304	30 202
Фонд оплаты труда	45 422	46 822	48 272	49 774	51 330
Страховые взносы от ФОТ	4 406	4 542	4 682	4 828	4 979
Лизинговые платежи	128 191	100 746	70 149	30 168	3 780
Аренда земли	1 366	1 416	1 467	1 519	1 574
Аренда помещений	874	906	939	972	1 007
Коммунальные платежи	328	340	352	365	378
Проживание персонала	911	944	978	1 013	1 049
Питание персонала	911	944	978	1 013	1 049
Маркетинговые расходы	364	377	391	405	420
Бухгалтерское обслуживание	437	453	469	486	504
Прочие постоянные расходы	607	629	652	675	700
Переменные расходы	**263 763**	**276 677**	**290 368**	**304 892**	**320 308**
Материальные затраты	257 387	270 071	283 525	297 802	312 963
Запасные части	6 376	6 606	6 844	7 090	7 345
Всего расходы	**451 764**	**448 922**	**441 843**	**423 414**	**417 279**

Поквартальный план себестоимости представлен в Приложении 3.

61% в структуре себестоимости выращивания зерновых на предприятии занимают расходы на материалы (топливо, удобрения, семена, пестициды, запчасти).

Диаграмма 10

Структура себестоимости по проекту, %



6 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН

6.1 Источники финансирования проекта

Общий бюджет проекта с учётом капитальных вложений и оборотных средств составляет 1 058 517 тыс. руб. с НДС (884 681 тыс. руб. без НДС).

ООО «Новое Беклемишево» планирует финансирование проекта с учетом вложения собственных средств, а также с применением лизинга для приобретения сельскохозяйственной техники и с привлечением банковского кредита.

Прогнозируемые условия лизинга

Таблица 33

Показатель	Значение	Ед. изм.
Срок лизинга	21	квартал
Процентная ставка	7%	%
Авансовый платеж	20%	%

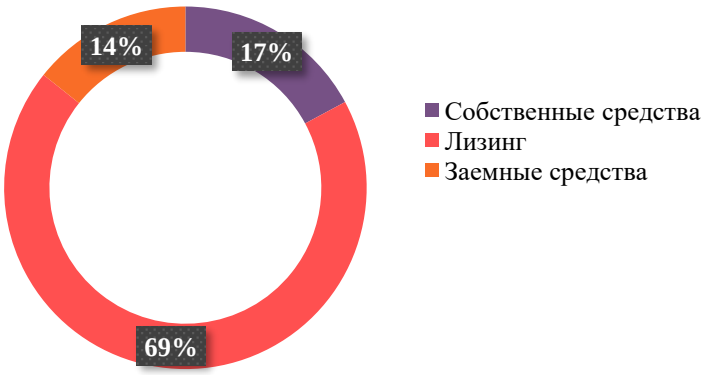
Прогнозируемые условия привлечения банковского финансирования

Таблица 34

Показатель	Значение	Ед. изм.
Срок кредита	21	кварталов
Процентная ставка	10%	%
Отсрочка в уплате основного долга	0	квартала

Диаграмма 11

Структура финансирования проекта,%



6.2 Направления вложений и график инвестиций

Весь объем вложений в проект – это средства на приобретение сельскохозяйственной техники и оборотные средства.

Направления вложений (бюджет проекта), тыс. руб.

Таблица 35

Наименование статей затрат	Стоимость, тыс. руб. без НДС	НДС, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб. с НДС	Источник финансирования		
				Собственные средства	Лизинг	Заемные средства
Техника	**755 049**	**151 010**	**906 058**	**181 212**	**724 847**	**0**
Трактор Кировец К-744Р4	118 125	23 625	141 750	28 350	113 400	0
Плуги Пересвет ППО-8-35	19 669	3 934	23 603	4 721	18 883	0
Борона зубовая БЗПГ РАДУГА	11 139	2 228	13 367	2 673	10 693	0
Опрыскиватель самоходный Барс 24 м	10 908	2 182	13 089	2 618	10 471	0
Культиватор Кусто-18В	4 793	959	5 752	1 150	4 602	0
Автомобиль КАМАЗ43255	32 775	6 555	39 330	7 866	31 464	0
Трактор МТЗ-82	4 757	951	5 708	1 142	4 567	0
Трактор МТЗ-1221	6 946	1 389	8 335	1 667	6 668	0
Каток ККШ-12	5 207	1 041	6 249	1 250	4 999	0
Культиватор КШУ-12	14 021	2 804	16 825	3 365	13 460	0
Посевной комплекс Норш 6м	36 413	7 283	43 696	8 739	34 957	0
Опрыскиватель Туман	22 079	4 416	26 494	5 299	21 196	0
Разбрасыватель удобрений ЗА-М3000	1 019	204	1 223	245	978	0
Косилки КСУ-1	23 665	4 733	28 398	5 680	22 719	0
Платформа-подборщик ПП-342	1 414	283	1 697	339	1 357	0
Погрузчик фронтальный tl155	10 151	2 030	12 181	2 436	9 745	0
Комбайны АКРОС-585	174 167	34 833	209 000	41 800	167 200	0
Трактор Кировец К-742 Премиум	64 073	12 815	76 888	15 378	61 510	0
Посевной комплекс Хорш Пронто 12	29 964	5 993	35 957	7 191	28 766	0
Глубокорыхлитель ГП-5	7 792	1 558	9 350	1 870	7 480	0
Борона БДТ-6	11 067	2 213	13 280	2 656	10 624	0
Трактор К-744Р-10	39 375	7 875	47 250	9 450	37 800	0
Посевной комплекс Хорш 6	61 002	12 200	73 202	14 640	58 562	0
Опрыскиватель Верстайл27м	44 527	8 905	53 433	10 687	42 746	0
Прочие расходы	**192**	**38**	**230**	**230**	**0**	**0**
Пластиковые емкости (1 вид)	50	10	60	60	0	0
Пластиковые емкости (2 вид)	142	28	170	170	0	0
Оборотные средства	**129 441**	**22 788**	**152 229**	**0**	**0**	**152 229**
Закупка материалов	113 941	22 788	136 729	0	0	136 729
Прочие оборотные средства	15 500	0	15 500	0	0	15 500
Итого	**884 681**	**173 836**	**1 058 517**	**181 442**	**724 847**	**152 229**

График инвестиций на территории опережающего развития «Забайкалье», тыс. руб. без НДС

Таблица 36

Наименование статей затрат	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Капитальные вложения	**33 841**	**70 802**	**86 419**	**151 359**	**110 204**
Авансы по лизингу	22 771	37 085	29 645	57 551	0
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	11 071	33 717	56 774	93 808	110 204
Прочие расходы	**50**	**0**	**0**	**142**	**0**
Оборотные средства	**56 121**	**73 320**	**0**	**0**	**0**
Закупка материалов	40 621	73 320	0	0	0
Прочие оборотные средства	15 500	0	0	0	0
Итого	**90 012**	**144 122**	**86 419**	**151 500**	**110 204**

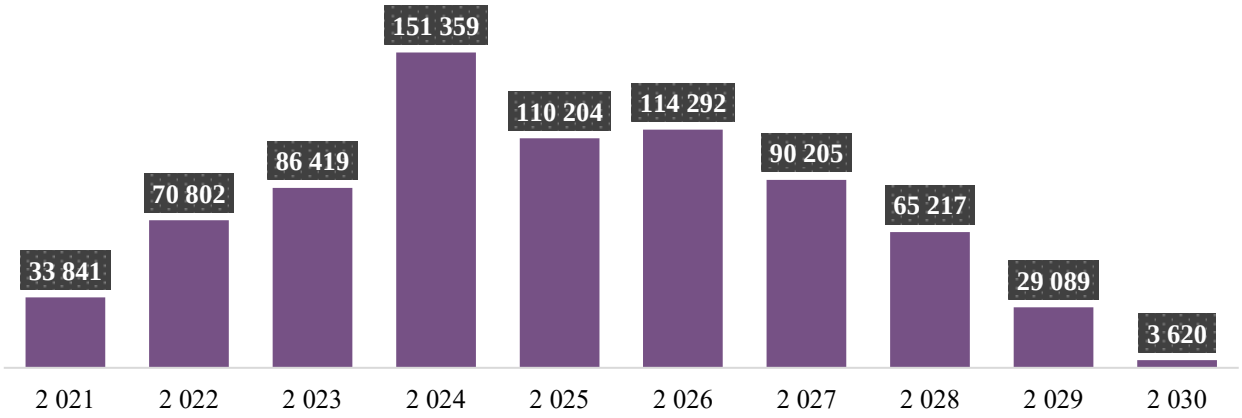
Продолжение таблицы

Наименование статей затрат	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030	Всего
Капитальные вложения	**114 292**	**90 205**	**65 217**	**29 089**	**3 620**	**755 049**
Авансы по лизингу	3 958	0	0	0	0	151 010
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	110 334	90 205	65 217	29 089	3 620	604 039
Прочие расходы	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**192**
Оборотные средства	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**129 441**
Закупка материалов	0	0	0	0	0	113 941
Прочие оборотные средства	0	0	0	0	0	15 500
Итого	**114 292**	**90 205**	**65 217**	**29 089**	**3 620**	**884 681**

Таким образом, ООО «Новое Беклемишево» после получения статуса резидента ТОР «Забайкалье» планирует осуществить капитальные затраты на общую сумму 906 058 тыс. руб. (755 049 тыс. руб. без учета НДС). Указанный объем инвестиций будет произведен в течение 10 лет работы предприятия на территории опережающего развития в соответствии со следующим графиком:

Диаграмма 12

График капитальных вложений, тыс. руб. без НДС



Поквартальный график осуществления инвестиций представлен в Приложении 1 к настоящему бизнес-плану.

7 ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1 Условия и допущения, принятые для расчетов

- Выбранный горизонт планирования – 10 лет.
- Шаг прогноза – квартал;
- Основная валюта проекта – рубль;
- Тип денежных потоков: номинальные;
- Макроэкономические данные для финансовых прогнозов;

Таблица 37

Показатель	Значение	Источник
Темп инфляции (индекс потребительских цен)	1,036	МЭР
Индекс роста номинальной заработной платы	1,036	МЭР
Индекс-дефлятор в растениеводстве	1,029	МЭР
Индекс-дефлятор в производстве нефтепродуктов	1,085	МЭР

- Ставка дисконтирования рассчитана методом средневзвешенной стоимости капитала (WACC) по формуле:

$$WACC = We * Ke + Wd * Kd * (1 - Tax)$$

где, We – доля собственного капитала в структуре инвестиционного капитала,
Ke – стоимость привлечения собственного капитала,
Wd - доля заемного капитала в структуре инвестиционного капитала,
Kd - стоимость привлечения заемного капитала,
Tax – ставка налога на прибыль

Для расчетов использована **постоянная норма дисконта** для всего срока проекта.

Стоимость привлечения собственного капитала (Ke) рассчитана методом CAPM по следующей формуле

$$Ke = Rflocal + \beta * ERP + S1 + S2 + C$$

где, Rflocal – локальная безрисковая ставка доходности. Безрисковая ставка для целей планирования принята на основании доходности облигаций федерального займа со сроком погашения 16.08.2023.

Источник: https://www.rusbonds.ru/BondCalc.aspx?bond_state=Market&ftid=95883

Коэффициент β («Бета») – показатель, характеризующей риск вложения в акции компаний отрасли по сравнению с рыночным риском, определен в размере -0,00236 на основании расчета Московской фондовой биржи (Источник https://www.moex.com/ru/forts/coefficients-values.aspx) по акциям сельскохозяйственной компании ПАО «Русагро» (код акции AGRO).

ERP – премия за риск инвестирования в собственный капитал компании (Источник данных: http://people.stern.nyu.edu/adamodar/New_Home_Page/home.htm),

S1 – дополнительная норма дохода за риск инвестирования в конкретную компанию,
S2 - дополнительная норма дохода за риск инвестирования в малую компанию,
C - дополнительная норма дохода, учитывающая страновой риск.

Расчет ставки дисконтирования представлен в финансовой модели.

- Применяемая система налогообложения: общая.

При расчете налоговой нагрузки проекта используются следующие ставки налогов:

Налоговое окружение

Таблица 38

Показатель	Без льгот	ТОР "Забайкалье"	
		2021-2025	2026-2030
Налог на прибыль	0,0%	0,0%	0,0%
Налог на добавленную стоимость 20%	20,0%	20,0%	20,0%
Налог на добавленную стоимость 10%	10,0%	10,0%	10,0%
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	13,0%	13,0%	13,0%
Налог на имущество	2,2%	0,0%	1,1%
Страховые взносы по персоналу:	32,1%	9,7%	9,7%
Пенсионный Фонд России	*22,0%*	*6,0%*	*6,0%*
Фонд социального страхования	*2,9%*	*1,5%*	*1,5%*
Фонд социального страхования от несч. случаев по 17 кл.	*2,1%*	*2,1%*	*2,1%*
Фонд обязательного медицинского страхования	*5,1%*	*0,1%*	*0,1%*
Транспортный налог	Мощность, л.с.	Ставка, руб.	
Трактор Кировец К-744Р4	*428*	*25*	
Автомобиль КАМАЗ43255	*242*	*55*	
Трактор МТЗ-82	*81*	*25*	
Трактор МТЗ-1221	*96*	*25*	
Трактор Кировец К-742 Премиум	*428*	*25*	

7.1 Планирование прочих доходов

Помимо основного источника дохода – выручки от реализации зерновых, предприятие планирует получение прочих внереализационных доходов, а именно субсидий на возмещение затрат на приобретение семян.

Основанием получения данных субсидий является Постановление Правительства Забайкальского края № 265 от 13 июля 2020 года «Об утверждении Порядка предоставления сельскохозяйственным товаропроизводителям из бюджета Забайкальского края субсидий на возмещение части затрат на поддержку элитного семеноводства» и Приказ Министерства сельского хозяйства Забайкальского края от 28 августа 2020 года №101 «Об утверждении ставок субсидий на возмещение части затрат на поддержку элитного семеноводства на 2020 год.

Согласно эти документам сельскохозяйственным производителям возмещается 30% затрат на семена.

Расчет субсидий на семена

Таблица 39

Наименование	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Субсидии на семена	900	6 805	8 447	8 692	11 466	16 833	17 321	17 823	18 340	18 872	125 499

7.2 План финансовых результатов

На основании данных о прогнозных объемах продаж, себестоимости производства и реализации, а также данных о налоговой нагрузке был составлен прогнозный отчет финансовых результатах по годам реализации проекта.

Прогноз отчета о финансовых результатах проекта, тыс. руб.

Таблица 40

Наименование статьи	2021	2022	2023	2024	2025
Выручка	76 778	426 511	477 761	491 616	721 071
Себестоимость	71 782	175 914	239 965	346 421	409 978
Прибыль (убыток) от продаж	**4 996**	**250 597**	**237 796**	**145 195**	**311 093**
Рентабельность продаж, %	**7%**	**59%**	**50%**	**30%**	**43%**
Прочие доходы	0	900	6 805	8 447	8 692
Прочие расходы	50	0	0	142	0
Проценты к получению	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	3 149	10 222	11 334	8 434	5 535
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 797**	**241 276**	**233 267**	**145 065**	**314 250**
Текущий налог на прибыль	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	**1 797**	**241 276**	**233 267**	**145 065**	**314 250**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**1 797**	**243 073**	**476 340**	**621 405**	**935 655**
Чистая рентабельность, %	**2%**	**57%**	**49%**	**30%**	**44%**
Амортизация	0	0	0	0	0
EBITDA	4 946	251 497	244 601	153 499	319 784
EBITDA / Выручка, %	**6%**	**59%**	**51%**	**31%**	**44%**
EBIT	4 946	251 497	244 601	153 499	319 784
EBIT / Выручка, %	**6%**	**59%**	**51%**	**31%**	**44%**

Продолжение таблицы

Наименование статьи	2026	2027	2028	2029	2030
Выручка	998 723	1 027 686	1 057 489	1 088 156	1 119 713
Себестоимость	451 764	448 922	441 843	423 414	417 279
Прибыль (убыток) от продаж	**546 959**	**578 765**	**615 646**	**664 742**	**702 434**
Рентабельность продаж, %	**55%**	**56%**	**58%**	**61%**	**63%**
Прочие доходы	11 466	16 833	17 321	17 823	18 340
Прочие расходы	188	375	429	509	536
Проценты к получению	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	2 635	230	0	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	**555 603**	**594 992**	**632 538**	**682 056**	**720 238**
Текущий налог на прибыль	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	**555 603**	**594 992**	**632 538**	**682 056**	**720 238**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**1 491 258**	**2 086 250**	**2 718 787**	**3 400 844**	**4 121 081**
Чистая рентабельность, %	**56%**	**58%**	**60%**	**63%**	**64%**
Амортизация	4 182	14 127	22 148	27 304	30 202

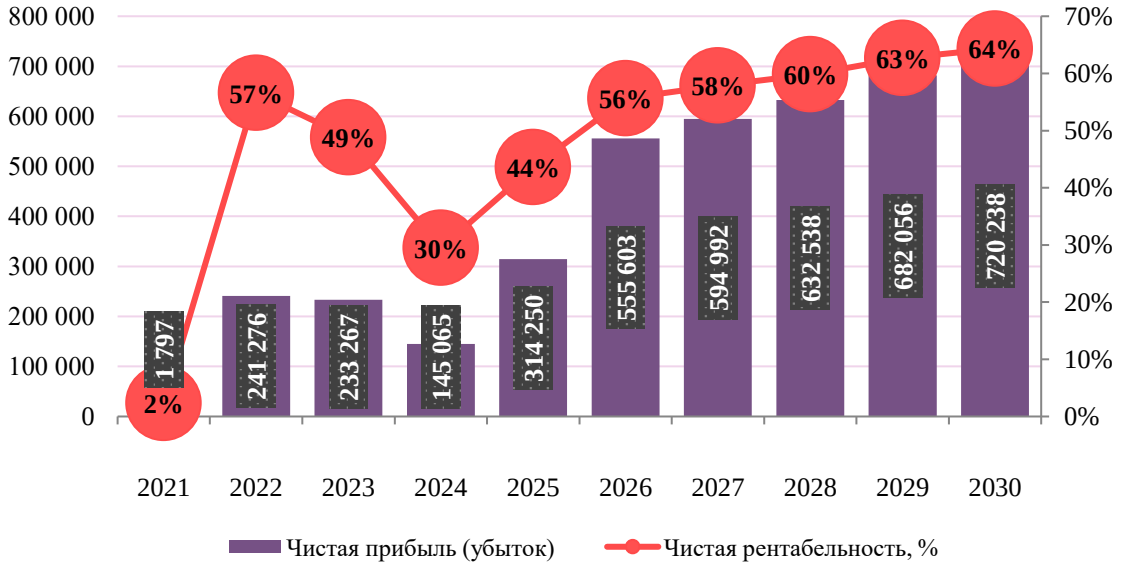
Наименование статьи	2026	2027	2028	2029	2030
EBITDA	562 420	609 349	654 686	709 360	750 440
EBITDA / Выручка, %	**56%**	**59%**	**62%**	**65%**	**67%**
EBIT	558 238	595 222	632 538	682 056	720 238
EBIT / Выручка, %	**56%**	**58%**	**60%**	**63%**	**64%**

Поквартальный план финансовых результатов представлен в Приложении 4.

В 1 год реализации проекта предприятие получит чистую прибыль в размере 1 797 тыс. руб. Во второй год проекта чистая прибыль составит 241,3 млн. руб. (рентабельность 57%). Далее с вводом и подготовкой дополнительных посевных площадей в 2023-2025 гг. (3-5 годы проекта) при росте выручки рентабельность снизится до 30-49%. После ввода в работу всех посевных площадей с 2026 года и после погашения всех обязательств по лизингу рентабельность проекта планомерно возрастает, достигая 64% к 2030 году.

Диаграмма 13

Динамика прибыли и рентабельности, тыс. руб.



7.3 План движения денежных средств

В плане движения денежных средств учтены поступления и расходования от операционной, инвестиционной и финансовой деятельностям проекта.

Операционная деятельность – все, что связано с текущей работой предприятия:

- Поступления: получение оплаты от клиентов;
- Расходования: все текущие выплаты: закупка сырья и материалов, оплата счетов поставщиков, заработная плата персонала, лизинговые платежи в части процентов, оплата аренды, налогов и т.д. за исключением амортизационных отчислений;

Инвестиционная деятельность – все, что связано с инвестиционными издержками по проекту:

- Поступления: не предусмотрены;
- Расходования: все инвестиционные издержки, кроме оборотных средств. В том числе лизинговые платежи в части уплаты основного долга (погашения стоимости техники и оборудования),

Финансовая деятельность – все, что связано с привлечением финансирования, а также погашением долгов и распределением прибыли между участниками:

- Поступления: вложение денежных средств в проект, поступление кредитов;
- Расходования: погашение процентов по кредиту, возврат основного долга.

Остаток денежных средств на конец каждого текущего периода проекта получается путем суммирования остатка на конец прошлого периода и всех поступлений текущего периода, уменьшенных на величину расходований. Остаток денежных средств по всем периодам положительный, что говорит о финансовой состоятельности проекта.

План движения денежных средств по годам, тыс. руб.

Таблица 41

	2021	2022	2023	2024	2025
Операционная деятельность					
Поступления по операционной деятельности	82 800	460 863	522 037	538 620	786 317
Выплата заработной платы	7 186	20 187	35 391	37 147	38 279
Выплаты поставщикам	61 088	136 882	162 366	244 105	297 886
Уплата налогов	1 856	5 233	11 676	12 453	9 984
ДП от операционной деятельности	12 671	298 562	312 604	244 916	440 167
Инвестиционная деятельность					
Капитальные вложения	40 610	84 963	103 703	181 631	132 245
ДП от инвестиционной деятельности	-40 610	-84 963	-103 703	-181 631	-132 245
FCF до привлечения финансирования	-27 939	213 599	208 901	63 285	307 923
Финансовая деятельность					
Средства акционеров	27 325	44 503	35 574	69 061	0
Привлечение займа	64 245	87 984	0	0	0
Обслуживание долга	**9 329**	**32 059**	**40 330**	**37 430**	**34 531**
Погашение процентов/комиссии	3 149	10 222	11 334	8 434	5 535
Погашение основной суммы долга	6 181	21 837	28 996	28 996	28 996
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	82 240	100 428	-4 756	31 631	-34 531
FCFF	54 301	314 028	204 145	94 916	273 392
Денежные средства на начало периода	**0**	**54 301**	**368 329**	**572 474**	**667 390**
Денежные средства на конец периода	**54 301**	**368 329**	**572 474**	**667 390**	**940 782**

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030
Операционная деятельность					
Поступления по операционной деятельности	1 088 521	1 125 122	1 157 751	1 191 325	1 225 874
Выплата заработной платы	39 452	40 667	41 926	43 230	44 582
Выплаты поставщикам	339 287	346 092	355 883	368 785	386 282

	2026	2027	2028	2029	2030
Уплата налогов	10 384	10 983	11 338	11 771	12 164
ДП от операционной деятельности	699 397	727 380	748 604	767 539	782 847
Инвестиционная деятельность					
Капитальные вложения	137 150	108 246	78 261	34 907	4 344
ДП от инвестиционной деятельности	-137 150	-108 246	-78 261	-34 907	-4 344
FCF до привлечения финансирования	562 247	619 134	670 343	732 632	778 502
Финансовая деятельность					
Средства акционеров	4 750	0	0	0	0
Привлечение займа	0	0	0	0	0
Обслуживание долга	**31 631**	**8 457**	**0**	**0**	**0**
Погашение процентов/комиссии	2 635	230	0	0	0
Погашение основной суммы долга	28 996	8 227	0	0	0
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	-26 881	-8 457	0	0	0
FCFF	535 365	610 677	670 343	732 632	778 502
Денежные средства на начало периода	**940 782**	**1 476 148**	**2 086 824**	**2 757 168**	**3 489 800**
Денежные средства на конец периода	**1 476 148**	**2 086 824**	**2 757 168**	**3 489 800**	**4 268 302**

План движения денежных средств по кварталам представлен в Приложении 5.

7.4 Оценка экономической эффективности проекта

Оценка экономической эффективности произведена на основании движения денежных потоков от операционной и инвестиционной деятельности с учетом дисконтирования. Поквартальная динамика чистых денежных потоков проекта (Cash-Flow) приведена в приложении 6.

Интегральные показатели экономической эффективности проекта за 10 лет

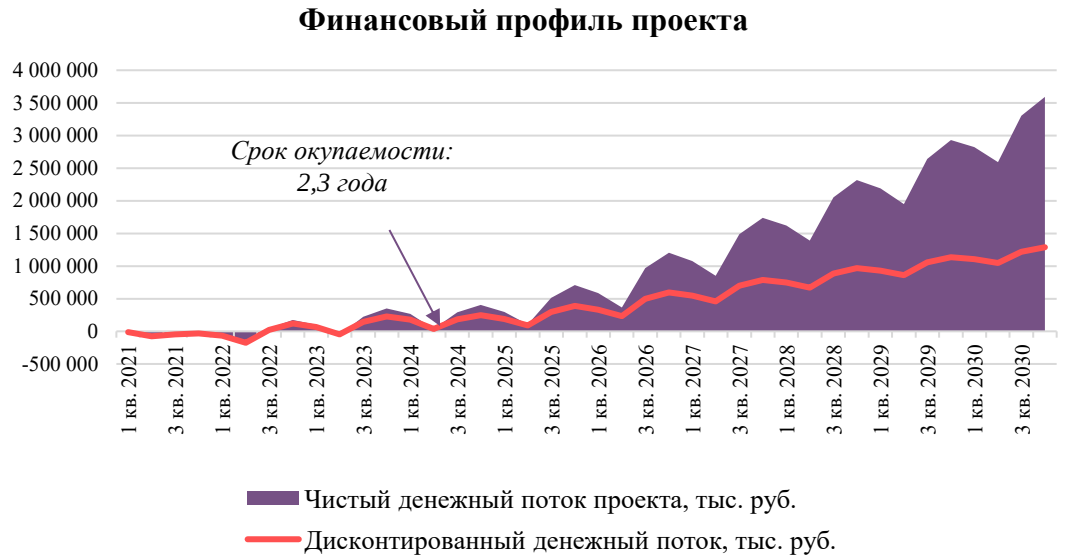
Таблица 42

Показатель	Значение	Ед. изм.
Выручка	7 485,5	млн. руб.
Чистая прибыль	4 121,1	млн. руб.
Чистая рентабельность	55,1%	%
Ставка дисконтирования, %	15,8%	%
NPV (чистая приведенная стоимость) проекта	1 346,8	млн. руб.
PI проекта (рентабельность инвестиций)	2,3	ед.
IRR (внутренняя норма доходности) проекта	115,4%	%
IRR с учетом процентов по займу	109,2%	%
Рентабельность на собственный капитал (ROE)	95,8%	%
Срок окупаемости	2,3	лет
Дисконтированный срок окупаемости	2,5	лет

- **NPV проекта** составляет 1 346,8 млн. руб. и показывает сумму всех денежных потоков проекта, приведенную с помощью дисконтирования к текущему моменту времени. Данный показатель показывает текущую стоимость проекта с учетом возврата вложенных в него денежный средств в ценах на сегодняшний день.

- **Рентабельность инвестиций (PI проекта)** показывает, что за период прогноза первоначальные вложенные средства полностью вернутся. PI>1, что сигнализирует об экономической эффективности проекта. Показатель 2,3 говорит о том, что изначально вложенные в проект деньги вернутся 2,3 раза в течение 10 лет реализации проекта.
- **Внутренняя норма доходности (IRR проекта)** с учетом выплаты процентов по кредиту равна 109,2%, что значительно превышает ставку дисконтирования, это говорит о высокой экономической эффективности проекта.
- **Срок окупаемости проекта – 2,3 года.** Денежный поток проекта становится положительным через 10 кварталов после запуска проекта на территории опережающего развития «Забайкалье».

Диаграмма 14



7.5 Прогноз налоговых выплат

За 10 лет реализации представленного инвестиционного проекта в бюджеты разных уровней поступит 75,5 млн. руб. в виде налогов. В региональный бюджет поступит дополнительно 46,5 млн. руб. налогов, в местный бюджет – 7,9 млн. руб.

Таблица 43

	2021	2022	2023	2024	2025
Всего со льготами ТОР "Забайкалье"	**-5 019**	**8 894**	**6 797**	**-12 914**	**-6 220**
Федеральный	-6 145	5 785	1 401	-18 474	-11 950
НДС	*-6 145*	*5 785*	*1 401*	*-18 474*	*-11 950*
Налог на прибыль	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Региональный	957	2 643	4 587	4 726	4 870
Налог на прибыль	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
НДФЛ	*957*	*2 643*	*4 587*	*4 726*	*4 870*
Транспортный налог	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Местный	169	466	809	834	859
НДФЛ	*169*	*466*	*809*	*834*	*859*

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Всего со льготами ТОР "Забайкалье"	**2 120**	**4 627**	**17 722**	**24 341**	**35 166**	**75 513**
Федеральный	-3 973	-1 835	11 017	17 361	27 958	21 145
НДС	*-3 973*	*-1 835*	*11 017*	*17 361*	*27 958*	21 145
Налог на прибыль	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0
Региональный	5 207	5 549	5 763	6 009	6 208	46 518
Налог на прибыль	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0
НДФЛ	*5 019*	*5 174*	*5 334*	*5 500*	*5 672*	44 481
Транспортный налог	*188*	*375*	*429*	*509*	*536*	*2 037*
Местный	886	913	941	971	1 001	7 850
НДФЛ	*886*	*913*	*941*	*971*	*1 001*	7 850

Во внебюджетные фонды за 10 лет реализации проекта поступит 39,0 млн. руб.

Благодаря реализации проекта на территории опережающего развития «Забайкалье» и применения резидентом налоговых льгот предприятию удастся сэкономить за 10 лет 90,2 млн. руб.

Расчет налоговых платежей за 10 лет

Таблица 44

	2021	2022	2023	2024	2025
Всего со льготами	**-4 179**	**11 213**	**10 824**	**-8 766**	**-1 945**
НДФЛ	1 126	3 109	5 396	5 560	5 729
Налог на прибыль	0	0	0	0	0
НДС	-6 145	5 785	1 401	-18 474	-11 950
Страховые взносы	840	2 320	4 026	4 148	4 275
Налог на имущество	0	0	0	0	0
Транспортный налог	0	0	0	0	0
Всего без льгот	**-2 239**	**16 570**	**20 122**	**814**	**7 927**
НДФЛ	1 126	3 109	5 396	5 560	5 729
Налог на прибыль	0	0	0	0	0
НДС	-6 145	5 785	1 401	-18 474	-11 950
Страховые взносы	2 780	7 677	13 324	13 728	14 147
Налог на имущество	0	0	0	0	0
Транспортный налог	0	0	0	0	0
Экономия	**1 940**	**5 357**	**9 298**	**9 580**	**9 872**
Налог на прибыль	0	0	0	0	0
Страховые взносы	1 940	5 357	9 298	9 580	9 872

Продолжение таблицы

	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Всего со льготами	**6 526**	**9 169**	**22 404**	**29 169**	**40 145**	**114 560**
НДФЛ	5 905	6 087	6 275	6 471	6 673	52 331
Налог на прибыль	0	0	0	0	0	0
НДС	-3 973	-1 835	11 017	17 361	27 958	21 145
Страховые взносы	4 406	4 542	4 682	4 828	4 979	39 047
Налог на имущество	0	0	0	0	0	0
Транспортный налог	188	375	429	509	536	2 037
Всего без льгот	**16 700**	**19 657**	**33 217**	**40 318**	**51 643**	**204 729**
НДФЛ	5 905	6 087	6 275	6 471	6 673	52 331

	2026	2027	2028	2029	2030	Итого
Налог на прибыль	0	0	0	0	0	0
НДС	-3 973	-1 835	11 017	17 361	27 958	21 145
Страховые взносы	14 581	15 030	15 495	15 977	16 477	129 216
Налог на имущество	0	0	0	0	0	0
Транспортный налог	188	375	429	509	536	2 037
Экономия	**10 175**	**10 488**	**10 813**	**11 149**	**11 498**	**90 170**
Налог на прибыль	0	0	0	0	0	0
Страховые взносы	10 175	10 488	10 813	11 149	11 498	90 170

8 ОЦЕНКА РИСКОВ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе запуска проекта, а также в период его функционирования на территории опережающего развития «Забайкалье» предприятие может столкнуться с различными видами рисков.

Для настоящего проекта был проведен качественный и количественный анализ рисков. Качественный анализ базируется на экспертных оценках возможности возникновения угроз и степени влияния на финансовые результаты проекта неблагоприятных последствий рисков. Количественная оценка характеризует степень влияния риска в количественных величинах.

8.1 Качественный анализ рисков

8.1.1 Научно-технические риски

Реализация проекта не предусматривает проведение научных исследований и разработок, опытно-конструкторский работ. Научно-технические риски отсутствуют.

8.1.2 Риски производства и технологии

Таблица 45

Виды рисков	Оценка риска	Возможные меры по предупреждению риска
Повышение процента потерь при сборе урожая	Средний	Четкий контроль технологии, всех производственных процессов, качества сырья, контроль качества готовой продукции
Поставка некачественного сырья и материалов	Низкий	Наличие альтернативных поставщиков. Контроль качества сырья.
Перебои с поставками сырья	Низкий	Наличие альтернативных поставщиков. Формирование запасов сырья.
Низкая производительность труда	Низкий	Мотивационная политика, организация обучения для сотрудников, регулярный производственный инструктаж, контроль использования рабочего времени,
Невыход на целевой уровень урожайности	Низкий	Четкий контроль соблюдения технологии
Рост удельных затрат на сырье и материалы	Низкий	Контроль качества используемых сырья и материалов, контроль соблюдения технологии производства
Выход из строя оборудования и автотехники	Низкий	Проведение регулярных плановых технических осмотров работ, сервисное и гарантийное обслуживание
Форс-мажор, материальный ущерб	Низкий	Страхование имущества

8.1.3 Рыночные риски

Рыночные риски

Таблица 46

Виды рисков	Оценка риска	Возможные меры по предупреждению риска
Снижение цен реализации продукции	Средний	Планирование финансово-хозяйственной деятельности. Взвешенная ценовая политика. Внедрение мероприятий по ресурсосбережению.

Виды рисков	Оценка риска	Возможные меры по предупреждению риска
Снижение объемов реализации продукции	Средний	Активизация маркетинговых усилий по поиску новых клиентов. Выход на новые рынки сбыта. Взвешенная ценовая политика
Усиление конкуренции	Средний	Активизация маркетинговых мероприятий. Ведение политики по повышению лояльности клиентов.

8.1.4 Операционные риски

Операционные риски

Таблица 47

Виды рисков	Оценка риска	Возможные меры по предупреждению риска
Недостаточная квалификация сотрудников	Средний	Удержание квалифицированных сотрудников. Четкий план подбора персонала. Обучение персонала
Управленческие ошибки	Средний	Финансовое планирование. Финансовое обоснование всех управленческих решений.

8.1.5 Финансовые риски

Финансовые риски

Таблица 48

Виды рисков	Оценка риска	Возможные меры по предупреждению риска
Возникновение кассовых разрывов	Средний	Четкое планирование финансовых потоков. Увеличение оборачиваемости дебиторской задолженности.
Допущение неплатежеспособности предприятия	Низкий	Поддержание достаточного уровня ликвидности и деловой активности. Планирование и контроль финансовых показателей проекта
Повышение инфляции (обесценивание реальных доходов, обесценивание капитала)	Средний	Взвешенная тарифная политика. Ресурсосбережение.
Рост дебиторской задолженности	Средний	Активная претензионная работа. Разработка и применение мер стимулирования быстрой оплаты счетов.
Инфляция затрат (опережающий рост цен на сырье, энергоносители и др. статьи затрат)	Средний	Взвешенная тарифная политика. Ресурсосбережение. Поиск альтернативных поставщиков.

8.2 Количественный анализ рисков

Анализ чувствительности произведен на основании анализа влияния риска на размер чистой приведенной стоимости проекта (NPV), как показателя экономической эффективности проекта. Пока NPV>0, проект эффективен. Если при влиянии риска NPV опускается ниже нуля, проект становится неэффективным.

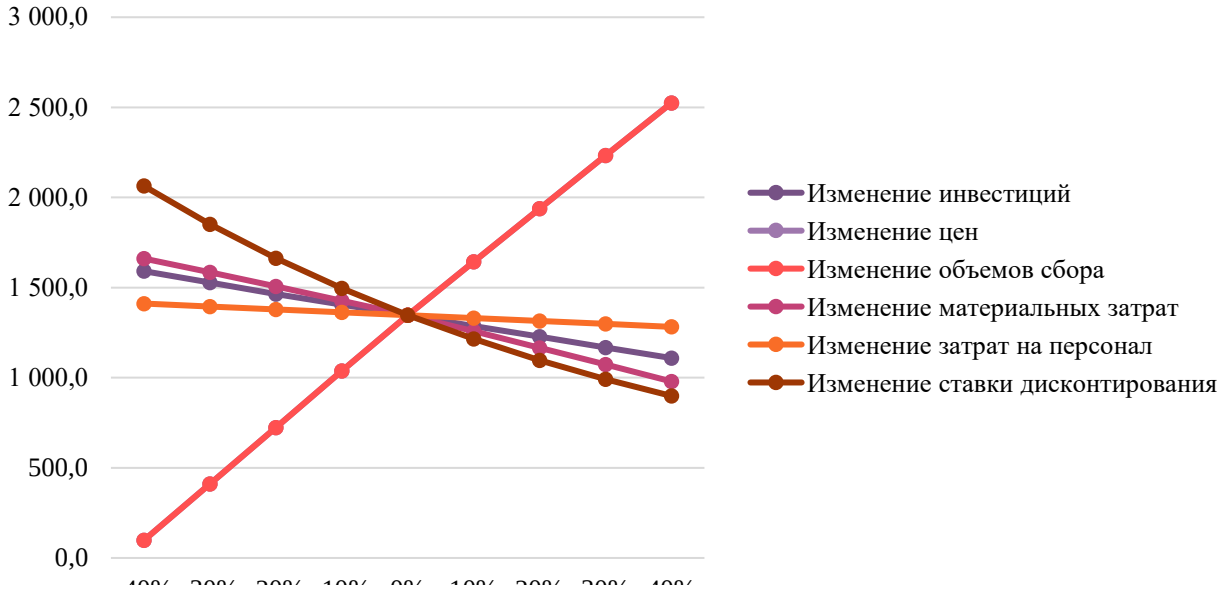
Были рассмотрены следующие риски:

- Изменение объема инвестиций;
- Изменение цен;
- Изменение объемов сбора;
- Изменение материальных затрат;

- Изменение затрат на персонал;
- Изменение ставки дисконтирования.

Диаграмма 15

Анализ чувствительности NPV к возможным рискам, млн. руб.



По приведенному выше графику видно, что наиболее опасны для проекта риски снижения объемов валового сбора зерна и цен реализации, а также увеличения материальных затрат.

Ниже в таблице представлены предельные изменения рисков, при которых проект остается эффективным. Более серьезные отклонения от прогнозной модели приведут к тому, что проект на рассматриваемом периоде будет неэффективен.

Предельное изменение риска

Таблица 49

Наименование риска	Предельное изменение риска, при котором NPV проекта =0
Рост инвестиций	239%
Снижение цен реализации готовой продукции	-43%
Снижение объемов валового сбора	-43%
Рост материальных затрат	140%
Увеличение затрат на персонал	832%
Увеличение ставки дисконтирования	590%

9 ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Настоящий бизнес-план составлен по инвестиционному проекту открытия сельскохозяйственного предприятия по выращиванию зерновых на территории опережающего развития «Забайкалье». Инициатором проекта является ООО «Новое Беклемишево».

В процессе разработки бизнес-плана была выявлена рыночная перспективность представленного проекта ввиду наличия широкого внутреннего рынка сбыта, экспортного потенциала и низкого уровня конкуренции.

Ресурсный анализ показал, что ООО «Новое Беклемишево» имеет достаточное количество ресурсов (земельных участков, производственных и административных площадей) для начала реализации представленного проекта.

Финансовый анализ показал экономическую эффективность проекта на рассматриваемом периоде. При бюджете проекта в 1 058,5 млн руб., он окупается в течение 2,3 года. Внутренняя норма доходности с учетом процентных выплат составляет 109,2%. NPV проекта на конец 10 года его реализации достигает 1 346,8 млн руб.

Бюджетная эффективность проекта заключается в увеличении налоговых поступлений в бюджеты всех уровней. Общий объем налоговых выплат за 10 лет с учетом льгот ведения бизнеса на территории опережающего развития «Забайкалье» составит 114,6 млн. руб. Поступления налогов: 75,5 млн руб., поступления страховых взносов: 39,0 млн. руб. При этом налоговые доходы регионального бюджета увеличатся на 46,5 млн руб., местного – на 7,9 млн руб.

Социальная эффективность представленного инвестиционного проекта заключается в создании 101 нового рабочего места со средней заработной платой 38,0 тыс. руб., что почти в 3 раза превышает прожиточный минимум для трудоспособного населения Забайкальского края.

Таким образом, инвестиционный проект ООО «Новое Беклемишево» является обоснованным и финансово-реализуемым. Резидентство на территории опережающего развития «Забайкалье» позволит проекту быть реализованным с высокими показателями экономической эффективности.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 «График инвестиций с НДС (поквартально)»

Таблица 50

Наименование статей затрат	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Капитальные вложения	**0**	**31 676**	**4 428**	**4 505**	**4 584**	**56 254**	**11 957**	**12 167**	**12 380**	**53 835**
Авансы по лизингу	0	27 325	0	0	0	44 503	0	0	0	35 574
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	0	4 352	4 428	4 505	4 584	11 752	11 957	12 167	12 380	18 262
Прочие расходы	**0**	**60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Оборотные средства	**14 165**	**38 349**	**10 603**	**1 127**	**25 628**	**62 356**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупка материалов	10 665	26 349	10 603	1 127	25 628	62 356	0	0	0	0
Прочие оборотные средства	3 500	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	**14 165**	**70 086**	**15 031**	**5 633**	**30 212**	**118 611**	**11 957**	**12 167**	**12 380**	**53 835**
Внереализационные расходы	0	60	0	0	0	0	0	0	0	0
Собственные средства	0	27 325	0	0	0	44 503	0	0	0	35 574
Средства займа	14 165	38 349	10 603	1 127	25 628	62 356	0	0	0	0
Лизинг	0	4 352	4 428	4 505	4 584	11 752	11 957	12 167	12 380	18 262

Продолжение таблицы

Наименование статей затрат	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Капитальные вложения	**18 581**	**18 906**	**19 237**	**99 634**	**31 108**	**31 652**	**32 206**	**32 769**	**33 343**	**33 926**
Авансы по лизингу	0	0	0	69 061	0	0	0	0	0	0
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	18 581	18 906	19 237	30 573	31 108	31 652	32 206	32 769	33 343	33 926
Прочие расходы	**0**	**0**	**0**	**170**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Оборотные средства	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупка материалов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие оборотные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	**18 581**	**18 906**	**19 237**	**99 804**	**31 108**	**31 652**	**32 206**	**32 769**	**33 343**	**33 926**
Внереализационные расходы	0	0	0	170	0	0	0	0	0	0
Собственные средства	0	0	0	69 061	0	0	0	0	0	0
Средства займа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лизинг	18 581	18 906	19 237	30 573	31 108	31 652	32 206	32 769	33 343	33 926

Продолжение таблицы

Наименование статей затрат	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028	2 кв. 2028
Капитальные вложения	**40 071**	**35 940**	**30 304**	**30 835**	**31 374**	**31 923**	**22 279**	**22 669**	**23 066**	**23 470**
Авансы по лизингу	4 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	35 322	35 940	30 304	30 835	31 374	31 923	22 279	22 669	23 066	23 470
Прочие расходы	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Оборотные средства	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупка материалов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие оборотные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	**40 071**	**35 940**	**30 304**	**30 835**	**31 374**	**31 923**	**22 279**	**22 669**	**23 066**	**23 470**
Внереализационные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Собственные средства	4 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Средства займа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лизинг	35 322	35 940	30 304	30 835	31 374	31 923	22 279	22 669	23 066	23 470

Продолжение таблицы

Наименование статей затрат	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Капитальные вложения	**15 725**	**16 000**	**16 280**	**16 565**	**1 022**	**1 040**	**1 058**	**1 077**	**1 095**	**1 115**
Авансы по лизингу	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лизинговые платежи (в части погашения основного долга)	15 725	16 000	16 280	16 565	1 022	1 040	1 058	1 077	1 095	1 115
Прочие расходы	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Оборотные средства	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупка материалов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие оборотные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	**15 725**	**16 000**	**16 280**	**16 565**	**1 022**	**1 040**	**1 058**	**1 077**	**1 095**	**1 115**
Внереализационные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Собственные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Средства займа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лизинг	15 725	16 000	16 280	16 565	1 022	1 040	1 058	1 077	1 095	1 115

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 «План производства (поквартально)»

Таблица 51

	ед. изм.	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Посевные площади	**Га**	**2 000**	**2 000**	**2 000**	**2 000**	**10 000**	**10 000**	**10 000**	**10 000**	**15 000**	**15 000**
Рапс	Га	2 000	2 000	2 000	2 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Пшеница	Га	0	0	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Лен	Га	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Урожайность	**тонн/Га**	**0,0**	**0,0**	**1,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Рапс	тонн/Га	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
Пшеница	тонн/Га	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0
Лен	тонн/Га	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Валовый сбор	**тонн**	**0**	**0**	**3 000**	**0**	**0**	**0**	**15 500**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	3 000	0	0	0	7 500	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	8 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Потери	**тонн**	**0**	**0**	**240**	**0**	**0**	**0**	**600**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	240	0	0	0	600	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лен	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амбарный сбор	**тонн**	**0**	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**14 900**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	2 760	0	0	0	6 900	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	8 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Посевные площади	**Га**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**20 000**	**20 000**	**20 000**	**20 000**
Рапс	Га	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Пшеница	Га	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Лен	Га	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Урожайность	**тонн/Га**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**
Рапс	тонн/Га	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0
Пшеница	тонн/Га	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0
Лен	тонн/Га	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0
Валовый сбор	**тонн**	**20 500**	**0**	**0**	**0**	**20 500**	**0**	**0**	**0**	**28 000**	**0**
Рапс	тонн	7 500	0	0	0	7 500	0	0	0	15 000	0
Пшеница	тонн	8 000	0	0	0	8 000	0	0	0	8 000	0
Лен	тонн	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	5 000	0
Потери	**тонн**	**1 200**	**0**	**0**	**0**	**1 200**	**0**	**0**	**0**	**1 800**	**0**
Рапс	тонн	600	0	0	0	600	0	0	0	1 200	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лен	тонн	600	0	0	0	600	0	0	0	600	0
Амбарный сбор	**тонн**	**19 300**	**0**	**0**	**0**	**19 300**	**0**	**0**	**0**	**26 200**	**0**
Рапс	тонн	6 900	0	0	0	6 900	0	0	0	13 800	0
Пшеница	тонн	8 000	0	0	0	8 000	0	0	0	8 000	0
Лен	тонн	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028	2 кв. 2028
Посевные площади	**Га**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**
Рапс	Га	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Пшеница	Га	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Лен	Га	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Урожайность	**тонн/Га**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Рапс	тонн/Га	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
Пшеница	тонн/Га	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0
Лен	тонн/Га	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Валовый сбор	**тонн**	**0**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	15 000	0	0	0	15 000	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0
Потери	**тонн**	**0**	**0**	**1 800**	**0**	**0**	**0**	**1 800**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	1 200	0	0	0	1 200	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лен	тонн	0	0	600	0	0	0	600	0	0	0
Амбарный сбор	**тонн**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	13 800	0	0	0	13 800	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Посевные площади	**Га**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**	**25 000**
Рапс	Га	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Пшеница	Га	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Лен	Га	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Урожайность	**тонн/Га**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,4**	**0,0**
Рапс	тонн/Га	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0
Пшеница	тонн/Га	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0
Лен	тонн/Га	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0
Валовый сбор	**тонн**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**36 000**	**0**
Рапс	тонн	15 000	0	0	0	15 000	0	0	0	15 000	0
Пшеница	тонн	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0
Лен	тонн	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	5 000	0
Потери	**тонн**	**1 800**	**0**	**0**	**0**	**1 800**	**0**	**0**	**0**	**1 800**	**0**
Рапс	тонн	1 200	0	0	0	1 200	0	0	0	1 200	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лен	тонн	600	0	0	0	600	0	0	0	600	0
Амбарный сбор	**тонн**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**
Рапс	тонн	13 800	0	0	0	13 800	0	0	0	13 800	0
Пшеница	тонн	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0
Лен	тонн	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0

ПРИЛОЖЕНИЕ 3 «План продаж и выручка (поквартально)»

Таблица 52

	ед. изм.	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Объемы продаж по проекту	**тонн**	**0**	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**14 900**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	2 760	0	0	0	6 900	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	0	0	0	0	8 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**0**	**0**	**30 000**	**0**	**0**	**0**	**30 870**	**0**	**0**	**0**
Рапс	руб./тонн	30 000	30 000	30 000	30 000	30 870	30 870	30 870	30 870	31 765	31 765
Пшеница	руб./тонн	30 000	30 000	30 000	30 000	30 870	30 870	30 870	30 870	31 765	31 765
Лен	руб./тонн	9 000	9 000	9 000	9 000	9 261	9 261	9 261	9 261	9 530	9 530
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**82 800**	**0**	**0**	**0**	**459 963**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тыс. руб.	0	0	82 800	0	0	0	213 003	0	0	0
Пшеница	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	246 960	0	0	0
Лен	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выручка по рынкам сбыта	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**82 800**	**0**	**0**	**0**	**459 963**	**0**	**0**	**0**
Внутренний рынок	тыс. руб.	0	0	66 240	0	0	0	367 970	0	0	0
Экспорт	тыс. руб.	0	0	16 560	0	0	0	91 993	0	0	0
НДС по проекту	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**6 022**	**0**	**0**	**0**	**33 452**	**0**	**0**	**0**
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**76 778**	**0**	**0**	**0**	**426 511**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тыс. руб.	0	0	76 778	0	0	0	197 512	0	0	0
Пшеница	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	228 999	0	0	0
Лен	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Объемы продаж по проекту	**тонн**	**19 300**	**0**	**0**	**0**	**19 300**	**0**	**0**	**0**	**26 200**	**0**
Рапс	тонн	6 900	0	0	0	6 900	0	0	0	13 800	0
Пшеница	тонн	8 000	0	0	0	8 000	0	0	0	8 000	0
Лен	тонн	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**26 696**	**0**	**0**	**0**	**27 470**	**0**	**0**	**0**	**29 680**	**0**
Рапс	руб./тонн	31 765	31 765	32 686	32 686	32 686	32 686	33 634	33 634	33 634	33 634
Пшеница	руб./тонн	31 765	31 765	32 686	32 686	32 686	32 686	33 634	33 634	33 634	33 634
Лен	руб./тонн	9 530	9 530	9 806	9 806	9 806	9 806	10 090	10 090	10 090	10 090
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**515 232**	**0**	**0**	**0**	**530 174**	**0**	**0**	**0**	**777 626**	**0**
Рапс	тыс. руб.	219 180	0	0	0	225 536	0	0	0	464 154	0
Пшеница	тыс. руб.	254 122	0	0	0	261 491	0	0	0	269 075	0
Лен	тыс. руб.	41 930	0	0	0	43 146	0	0	0	44 397	0
Выручка по рынкам сбыта	**тыс. руб.**	**515 232**	**0**	**0**	**0**	**530 174**	**0**	**0**	**0**	**777 626**	**0**
Внутренний рынок	тыс. руб.	412 186	0	0	0	424 139	0	0	0	622 101	0
Экспорт	тыс. руб.	103 046	0	0	0	106 035	0	0	0	155 525	0
НДС по проекту	**тыс. руб.**	**37 471**	**0**	**0**	**0**	**38 558**	**0**	**0**	**0**	**56 555**	**0**
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**477 761**	**0**	**0**	**0**	**491 616**	**0**	**0**	**0**	**721 071**	**0**
Рапс	тыс. руб.	203 240	0	0	0	209 134	0	0	0	430 397	0
Пшеница	тыс. руб.	235 640	0	0	0	242 474	0	0	0	249 506	0
Лен	тыс. руб.	38 881	0	0	0	40 008	0	0	0	41 168	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028	2 кв. 2028
Объемы продаж по проекту	**тонн**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тонн	0	0	13 800	0	0	0	13 800	0	0	0
Пшеница	тонн	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0
Лен	тонн	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**0**	**0**	**31 493**	**0**	**0**	**0**	**32 406**	**0**	**0**	**0**
Рапс	руб./тонн	34 610	34 610	34 610	34 610	35 613	35 613	35 613	35 613	36 646	36 646
Пшеница	руб./тонн	34 610	34 610	34 610	34 610	35 613	35 613	35 613	35 613	36 646	36 646
Лен	руб./тонн	10 383	10 383	10 383	10 383	10 684	10 684	10 684	10 684	10 994	10 994
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**1 077 055**	**0**	**0**	**0**	**1 108 289**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тыс. руб.	0	0	477 614	0	0	0	491 465	0	0	0
Пшеница	тыс. руб.	0	0	553 756	0	0	0	569 814	0	0	0
Лен	тыс. руб.	0	0	45 685	0	0	0	47 010	0	0	0
Выручка по рынкам сбыта	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**1 077 055**	**0**	**0**	**0**	**1 108 289**	**0**	**0**	**0**
Внутренний рынок	тыс. руб.	0	0	861 644	0	0	0	886 631	0	0	0
Экспорт	тыс. руб.	0	0	215 411	0	0	0	221 658	0	0	0
НДС по проекту	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**78 331**	**0**	**0**	**0**	**80 603**	**0**	**0**	**0**
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**0**	**0**	**998 723**	**0**	**0**	**0**	**1 027 686**	**0**	**0**	**0**
Рапс	тыс. руб.	0	0	442 879	0	0	0	455 722	0	0	0
Пшеница	тыс. руб.	0	0	513 482	0	0	0	528 373	0	0	0
Лен	тыс. руб.	0	0	42 362	0	0	0	43 591	0	0	0

Продолжение таблицы

	ед. изм.	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Объемы продаж по проекту	**тонн**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**	**0**	**0**	**34 200**	**0**
Рапс	тонн	13 800	0	0	0	13 800	0	0	0	13 800	0
Пшеница	тонн	16 000	0	0	0	16 000	0	0	0	16 000	0
Лен	тонн	4 400	0	0	0	4 400	0	0	0	4 400	0
Цены реализации с НДС	**руб./тонн**	**33 346**	**0**	**0**	**0**	**34 313**	**0**	**0**	**0**	**35 308**	**0**
Рапс	руб./тонн	36 646	36 646	37 709	37 709	37 709	37 709	38 802	38 802	38 802	38 802
Пшеница	руб./тонн	36 646	36 646	37 709	37 709	37 709	37 709	38 802	38 802	38 802	38 802
Лен	руб./тонн	10 994	10 994	11 313	11 313	11 313	11 313	11 641	11 641	11 641	11 641
Выручка по проекту с НДС	**тыс. руб.**	**1 140 430**	**0**	**0**	**0**	**1 173 502**	**0**	**0**	**0**	**1 207 534**	**0**
Рапс	тыс. руб.	505 717	0	0	0	520 383	0	0	0	535 474	0
Пшеница	тыс. руб.	586 339	0	0	0	603 343	0	0	0	620 840	0
Лен	тыс. руб.	48 373	0	0	0	49 776	0	0	0	51 219	0
Выручка по рынкам сбыта	**тыс. руб.**	**1 140 430**	**0**	**0**	**0**	**1 173 502**	**0**	**0**	**0**	**1 207 534**	**0**
Внутренний рынок	тыс. руб.	912 344	0	0	0	938 802	0	0	0	966 027	0
Экспорт	тыс. руб.	228 086	0	0	0	234 700	0	0	0	241 507	0
НДС по проекту	**тыс. руб.**	**82 940**	**0**	**0**	**0**	**85 346**	**0**	**0**	**0**	**87 821**	**0**
Выручка по проекту без НДС	**тыс. руб.**	**1 057 489**	**0**	**0**	**0**	**1 088 156**	**0**	**0**	**0**	**1 119 713**	**0**
Рапс	тыс. руб.	468 938	0	0	0	482 537	0	0	0	496 531	0
Пшеница	тыс. руб.	543 696	0	0	0	559 463	0	0	0	575 688	0
Лен	тыс. руб.	44 855	0	0	0	46 156	0	0	0	47 494	0

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 «Расчет себестоимости производства (поквартально)»

Таблица 53

тыс. руб.

Статья затрат	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Постоянные расходы	**3 593**	**9 017**	**9 742**	**7 669**	**12 387**	**22 147**	**23 421**	**19 703**	**25 044**	**34 250**
Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Фонд оплаты труда	1 803	2 383	2 673	1 803	5 007	6 562	7 339	5 007	8 740	11 360
Страховые взносы от ФОТ	175	231	259	175	486	637	712	486	848	1 102
Лизинговые платежи	0	5 220	5 220	5 220	5 220	13 723	13 723	13 723	13 723	20 519
Аренда земли	1 145	0	0	0	1 186	0	0	0	1 229	0
Аренда помещений	183	183	183	183	190	190	190	190	197	197
Коммунальные платежи	69	69	69	69	71	71	71	71	74	74
Проживание персонала	0	305	458	0	0	316	474	0	0	328
Питание персонала	0	305	458	0	0	316	474	0	0	328
Маркетинговые расходы	76	76	76	76	79	79	79	79	82	82
Бухгалтерское обслуживание	92	92	92	92	95	95	95	95	98	98
Прочие постоянные расходы	51	153	254	51	53	158	264	53	55	164
Переменные расходы	**0**	**34 886**	**6 875**	**0**	**0**	**85 003**	**13 254**	**0**	**0**	**95 151**
Материальные затраты	0	34 530	6 341	0	0	84 265	12 147	0	0	94 004
Запасные части	0	356	534	0	0	738	1 107	0	0	1 147
Всего расходы	**3 593**	**43 903**	**16 618**	**7 669**	**12 387**	**107 150**	**36 675**	**19 703**	**25 044**	**129 401**
НДС уплаченный	323	7 958	2 737	1 138	1 379	17 722	5 725	2 842	3 091	20 572

Продолжение таблицы

Статья затрат	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Постоянные расходы	**36 124**	**30 612**	**32 248**	**47 835**	**49 725**	**44 169**	**45 864**	**48 240**	**50 146**	**44 545**
Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Фонд оплаты труда	12 670	8 740	9 054	11 674	12 984	9 054	9 380	12 000	13 310	9 380
Страховые взносы от ФОТ	1 229	848	878	1 132	1 259	878	910	1 164	1 291	910
Лизинговые платежи	20 519	20 519	20 519	33 713	33 713	33 713	33 713	33 713	33 713	33 713
Аренда земли	0	0	1 273	0	0	0	1 319	0	0	0
Аренда помещений	197	197	204	204	204	204	211	211	211	211
Коммунальные платежи	74	74	76	76	76	76	79	79	79	79
Проживание персонала	492	0	0	339	509	0	0	352	528	0
Питание персонала	492	0	0	339	509	0	0	352	528	0
Маркетинговые расходы	82	82	85	85	85	85	88	88	88	88
Бухгалтерское обслуживание	98	98	102	102	102	102	106	106	106	106
Прочие постоянные расходы	273	55	57	170	283	57	59	176	293	59
Переменные расходы	**18 784**	**0**	**0**	**137 305**	**35 139**	**0**	**0**	**179 751**	**41 431**	**0**
Материальные затраты	17 064	0	0	135 325	32 169	0	0	177 700	38 354	0
Запасные части	1 720	0	0	1 980	2 970	0	0	2 052	3 077	0
Всего расходы	**54 908**	**30 612**	**32 248**	**185 140**	**84 864**	**44 169**	**45 864**	**227 992**	**91 577**	**44 545**
НДС уплаченный	8 202	4 205	4 463	31 570	14 124	6 847	7 115	39 143	15 395	6 851

Продолжение таблицы

Статья затрат	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028
Постоянные расходы	**47 247**	**49 605**	**48 398**	**42 751**	**44 571**	**46 910**	**43 230**	**37 534**	**39 419**
Амортизационные отчисления	0	0	2 091	2 091	2 091	2 091	4 972	4 972	4 972
Фонд оплаты труда	9 718	12 338	13 648	9 718	10 068	12 688	13 998	10 068	10 430
Страховые взносы от ФОТ	943	1 197	1 324	943	977	1 231	1 358	977	1 012
Лизинговые платежи	34 658	34 658	29 438	29 438	29 438	29 438	20 935	20 935	20 935
Аренда земли	1 366	0	0	0	1 416	0	0	0	1 467
Аренда помещений	219	219	219	219	226	226	226	226	235
Коммунальные платежи	82	82	82	82	85	85	85	85	88
Проживание персонала	0	364	547	0	0	377	566	0	0
Питание персонала	0	364	547	0	0	377	566	0	0
Маркетинговые расходы	91	91	91	91	94	94	94	94	98
Бухгалтерское обслуживание	109	109	109	109	113	113	113	113	117
Прочие постоянные расходы	61	182	304	61	63	189	315	63	65
Переменные расходы	**0**	**213 271**	**50 492**	**0**	**0**	**222 081**	**54 596**	**0**	**0**
Материальные затраты	0	210 721	46 666	0	0	219 439	50 633	0	0
Запасные части	0	2 551	3 826	0	0	2 642	3 964	0	0
Всего расходы	**47 247**	**262 876**	**98 890**	**42 751**	**44 571**	**268 991**	**97 826**	**37 534**	**39 419**
НДС уплаченный	7 317	44 257	16 365	6 000	6 287	44 823	15 500	4 303	4 601

Продолжение таблицы

Статья затрат	2 кв. 2028	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Постоянные расходы	**41 740**	**38 031**	**32 286**	**34 239**	**36 539**	**26 771**	**20 974**	**22 997**	**25 277**	**27 274**	**21 423**
Амортизационные отчисления	4 972	6 101	6 101	6 101	6 101	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Фонд оплаты труда	13 050	14 360	10 430	10 806	13 426	14 736	10 806	11 195	13 815	15 125	11 195
Страховые взносы от ФОТ	1 266	1 393	1 012	1 048	1 302	1 429	1 048	1 086	1 340	1 467	1 086
Лизинговые платежи	20 935	14 139	14 139	14 139	14 139	945	945	945	945	945	945
Аренда земли	0	0	0	1 519	0	0	0	1 574	0	0	0
Аренда помещений	235	235	235	243	243	243	243	252	252	252	252
Коммунальные платежи	88	88	88	91	91	91	91	94	94	94	94
Проживание персонала	391	587	0	0	405	608	0	0	420	630	0
Питание персонала	391	587	0	0	405	608	0	0	420	630	0
Маркетинговые расходы	98	98	98	101	101	101	101	105	105	105	105
Бухгалтерское обслуживание	117	117	117	122	122	122	122	126	126	126	126
Прочие постоянные расходы	196	326	65	68	203	338	68	70	210	350	70
Переменные расходы	**231 326**	**59 043**	**0**	**0**	**241 032**	**63 860**	**0**	**0**	**251 228**	**69 080**	**0**
Материальные затраты	228 588	54 936	0	0	238 196	59 606	0	0	248 290	64 672	0
Запасные части	2 737	4 106	0	0	2 836	4 254	0	0	2 938	4 407	0
Всего расходы	**273 065**	**97 073**	**32 286**	**34 239**	**277 571**	**90 631**	**20 974**	**22 997**	**276 505**	**96 353**	**21 423**
НДС уплаченный	44 814	15 044	2 948	3 257	45 235	13 383	314	633	44 469	14 442	318

ПРИЛОЖЕНИЕ 5 «План финансовых результатов (поквартально)»

Таблица 54
тыс. руб.

Наименование статьи	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Выручка	0	0	76 778	0	0	0	426 511	0	0	0
Себестоимость	3 593	43 903	16 618	7 669	12 387	107 150	36 675	19 703	25 044	129 401
Прибыль (убыток) от продаж	**-3 593**	**-43 903**	**60 161**	**-7 669**	**-12 387**	**-107 150**	**389 836**	**-19 703**	**-25 044**	**-129 401**
Рентабельность продаж, %	**-**	**-**	**78%**	**-**	**-**	**-**	**91%**	**-**	**-**	**-**
Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	900	0	0	0
Прочие расходы	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты к получению	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	0	354	1 296	1 499	1 452	2 016	3 468	3 287	3 105	2 924
Прибыль (убыток) до налогообложения	**-3 593**	**-44 307**	**58 865**	**-9 167**	**-13 838**	**-109 165**	**387 269**	**-22 989**	**-28 149**	**-132 325**
Справочная строка для расчета налога	0	-44 307	14 557	-9 167	-23 005	-132 171	255 098	-22 989	-51 139	-183 464
Налог на прибыль без льгот	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Чистая прибыль (убыток)	**-3 593**	**-44 307**	**58 865**	**-9 167**	**-13 838**	**-109 165**	**387 269**	**-22 989**	**-28 149**	**-132 325**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**-3 593**	**-47 900**	**10 964**	**1 797**	**-12 041**	**-121 207**	**266 062**	**243 073**	**214 923**	**82 598**
Чистая рентабельность, %	**-**	**-**	**77%**	**-**	**-**	**-**	**91%**	**-**	**-**	**-**
Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EBITDA	-3 593	-43 953	60 161	-7 669	-12 387	-107 150	390 736	-19 703	-25 044	-129 401
EBITDA / Выручка, %	**-**	**-**	**78%**	**-**	**-**	**-**	**92%**	**-**	**-**	**-**
EBIT	-3 593	-43 953	60 161	-7 669	-12 387	-107 150	390 736	-19 703	-25 044	-129 401
EBIT / Выручка, %	**-**	**-**	**78%**	**-**	**-**	**-**	**92%**	**-**	**-**	**-**

Продолжение таблицы

Наименование статьи	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Выручка	477 761	0	0	0	491 616	0	0	0	721 071	0
Себестоимость	54 908	30 612	32 248	185 140	84 864	44 169	45 864	227 992	91 577	44 545
Прибыль (убыток) от продаж	**422 852**	**-30 612**	**-32 248**	**-185 140**	**406 752**	**-44 169**	**-45 864**	**-227 992**	**629 494**	**-44 545**
Рентабельность продаж, %	**89%**	**-**	**-**	**-**	**83%**	**-**	**-**	**-**	**87%**	**-**
Прочие доходы	6 805	0	0	0	8 447	0	0	0	8 692	0
Прочие расходы	0	0	0	142	0	0	0	0	0	0
Проценты к получению	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	2 743	2 562	2 380	2 199	2 018	1 837	1 655	1 474	1 293	1 112
Прибыль (убыток) до налогообложения	**426 915**	**-33 173**	**-34 628**	**-187 481**	**413 180**	**-46 006**	**-47 520**	**-229 466**	**636 892**	**-45 657**
Справочная строка для расчета налога	243 451	-33 173	-67 801	-255 283	157 898	-46 006	-93 525	-322 991	313 901	-45 657
Налог на прибыль без льгот	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Чистая прибыль (убыток)	**426 915**	**-33 173**	**-34 628**	**-187 481**	**413 180**	**-46 006**	**-47 520**	**-229 466**	**636 892**	**-45 657**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**509 513**	**476 340**	**441 712**	**254 230**	**667 411**	**621 405**	**573 886**	**344 420**	**981 312**	**935 655**
Чистая рентабельность, %	**89%**	**-**	**-**	**-**	**84%**	**-**	**-**	**-**	**88%**	**-**
Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EBITDA	429 658	-30 612	-32 248	-185 282	415 198	-44 169	-45 864	-227 992	638 185	-44 545
EBITDA / Выручка, %	**90%**	**-**	**-**	**-**	**84%**	**-**	**-**	**-**	**89%**	**-**
EBIT	429 658	-30 612	-32 248	-185 282	415 198	-44 169	-45 864	-227 992	638 185	-44 545
EBIT / Выручка, %	**90%**	**-**	**-**	**-**	**84%**	**-**	**-**	**-**	**89%**	**-**

Продолжение таблицы

Наименование статьи	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028	2 кв. 2028
Выручка	0	0	998 723	0	0	0	1 027 686	0	0	0
Себестоимость	47 247	262 876	98 890	42 751	44 571	268 991	97 826	37 534	39 419	273 065
Прибыль (убыток) от продаж	**-47 247**	**-262 876**	**899 833**	**-42 751**	**-44 571**	**-268 991**	**929 861**	**-37 534**	**-39 419**	**-273 065**
Рентабельность продаж, %	**-**	**-**	**90%**	**-**	**-**	**-**	**90%**	**-**	**-**	**-**
Прочие доходы	0	0	11 466	0	0	0	16 833	0	0	0
Прочие расходы	0	0	94	94	94	94	94	94	94	94
Проценты к получению	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	931	749	568	387	206	24	0	0	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	**-48 177**	**-263 625**	**910 637**	**-43 232**	**-44 870**	**-269 109**	**946 600**	**-37 628**	**-39 513**	**-273 159**
Справочная строка для расчета налога	-93 834	-357 460	553 177	-43 232	-88 102	-357 211	589 388	-37 628	-77 141	-350 301
Налог на прибыль без льгот	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Чистая прибыль (убыток)	**-48 177**	**-263 625**	**910 637**	**-43 232**	**-44 870**	**-269 109**	**946 600**	**-37 628**	**-39 513**	**-273 159**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**887 478**	**623 852**	**1 534 490**	**1 491 258**	**1 446 387**	**1 177 278**	**2 123 878**	**2 086 250**	**2 046 736**	**1 773 577**
Чистая рентабельность, %	**-**	**-**	**91%**	**-**	**-**	**-**	**92%**	**-**	**-**	**-**
Амортизация	0	0	2 091	2 091	2 091	2 091	4 972	4 972	4 972	4 972
EBITDA	-47 247	-262 876	913 297	-40 754	-42 573	-266 994	951 572	-32 656	-34 541	-268 187
EBITDA / Выручка, %	**-**	**-**	**91%**	**-**	**-**	**-**	**93%**	**-**	**-**	**-**
EBIT	-47 247	-262 876	911 206	-42 845	-44 665	-269 085	946 600	-37 628	-39 513	-273 159
EBIT / Выручка, %	**-**	**-**	**91%**	**-**	**-**	**-**	**92%**	**-**	**-**	**-**

Продолжение таблицы

Наименование статьи	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Выручка	1 057 489	0	0	0	1 088 156	0	0	0	1 119 713	0
Себестоимость	97 073	32 286	34 239	277 571	90 631	20 974	22 997	276 505	96 353	21 423
Прибыль (убыток) от продаж	**960 416**	**-32 286**	**-34 239**	**-277 571**	**997 526**	**-20 974**	**-22 997**	**-276 505**	**1 023 360**	**-21 423**
Рентабельность продаж, %	**91%**	**-**	**-**	**-**	**92%**	**-**	**-**	**-**	**91%**	**-**
Прочие доходы	17 321	0	0	0	17 823	0	0	0	18 340	0
Прочие расходы	121	121	121	121	134	134	134	134	134	134
Проценты к получению	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проценты к уплате	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	**977 616**	**-32 406**	**-34 359**	**-277 691**	**1 015 215**	**-21 108**	**-23 131**	**-276 639**	**1 041 566**	**-21 557**
Справочная строка для расчета налога	627 316	-32 406	-66 765	-344 457	670 758	-21 108	-44 240	-320 879	720 687	-21 557
Налог на прибыль без льгот	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Чистая прибыль (убыток)	**977 616**	**-32 406**	**-34 359**	**-277 691**	**1 015 215**	**-21 108**	**-23 131**	**-276 639**	**1 041 566**	**-21 557**
Чистая прибыль (убыток) накопительно	**2 751 194**	**2 718 787**	**2 684 428**	**2 406 737**	**3 421 952**	**3 400 844**	**3 377 712**	**3 101 073**	**4 142 639**	**4 121 081**
Чистая рентабельность, %	**92%**	**-**	**-**	**-**	**93%**	**-**	**-**	**-**	**93%**	**-**
Амортизация	6 101	6 101	6 101	6 101	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
EBITDA	983 718	-26 305	-28 258	-271 590	1 022 765	-13 558	-15 581	-269 089	1 049 116	-14 007
EBITDA / Выручка, %	**93%**	**-**	**-**	**-**	**94%**	**-**	**-**	**-**	**94%**	**-**
EBIT	977 616	-32 406	-34 359	-277 691	1 015 215	-21 108	-23 131	-276 639	1 041 566	-21 557
EBIT / Выручка, %	**92%**	**-**	**-**	**-**	**93%**	**-**	**-**	**-**	**93%**	**-**

ПРИЛОЖЕНИЕ 6 «План движения денежных средств (поквартально)»

Таблица 55

тыс. руб.

	1 кв.2021	2 кв.2021	3 кв.2021	4 кв.2021	1 кв.2022	2 кв.2022	3 кв.2022	4 кв.2022	1 кв.2023	2 кв.2023
Операционная деятельность										
Поступления по операционной деятельности	0	0	55 200	27 600	0	0	307 542	153 321	0	0
Выплата заработной платы	1 220	1 961	2 269	1 736	3 737	5 408	6 235	4 807	6 882	9 376
Выплаты поставщикам	12 173	30 190	14 833	3 892	28 996	69 351	30 886	7 649	34 351	79 566
Уплата налогов	299	505	589	462	940	1 394	1 618	1 279	4 237	2 418
ДП от операционной деятельности	-13 691	-32 656	37 509	21 509	-33 672	-76 153	268 803	139 585	-45 471	-91 361
Инвестиционная деятельность										
Капитальные вложения	0	31 676	4 428	4 505	4 584	56 254	11 957	12 167	12 380	53 835
ДП от инвестиционной деятельности	0	-31 676	-4 428	-4 505	-4 584	-56 254	-11 957	-12 167	-12 380	-53 835
FCF до привлечения финансирования	-13 691	-64 332	33 081	17 004	-38 257	-132 408	256 845	127 419	-57 850	-145 196
Финансовая деятельность										
Средства акционеров	0	27 325	0	0	0	44 503	0	0	0	35 574
Привлечение кредита	14 165	38 349	10 603	1 127	25 628	62 356	0	0	0	0
Обслуживание долга	0	1 029	3 797	4 504	4 511	6 295	10 717	10 536	10 354	10 173
Погашение процентов/комиссии	**0**	**354**	**1 296**	**1 499**	**1 452**	**2 016**	**3 468**	**3 287**	**3 105**	**2 924**
Кредит	0	354	1 296	1 499	1 452	2 016	3 468	3 287	3 105	2 924
Погашение основной суммы долга	**0**	**675**	**2 501**	**3 006**	**3 059**	**4 280**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**
Кредит	0	675	2 501	3 006	3 059	4 280	7 249	7 249	7 249	7 249
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	14 165	64 646	6 807	-3 377	21 117	100 564	-10 717	-10 536	-10 354	25 400
FCFF	474	313	39 888	13 627	-17 140	-31 844	246 128	116 883	-68 205	-119 796
Денежные средства на начало периода	**0**	**474**	**787**	**40 674**	**54 301**	**37 161**	**5 317**	**251 446**	**368 329**	**300 124**
Денежные средства на конец периода	**474**	**787**	**40 674**	**54 301**	**37 161**	**5 317**	**251 446**	**368 329**	**300 124**	**180 328**

Продолжение таблицы

	3 кв.2023	4 кв.2023	1 кв.2024	2 кв.2024	3 кв.2024	4 кв.2024	1 кв.2025	2 кв.2025	3 кв.2025	4 кв.2025
Операционная деятельность										
Поступления по операционной деятельности	350 293	171 744	0	0	361 896	176 725	0	0	527 109	259 209
Выплата заработной платы	10 769	8 363	7 817	9 650	11 043	8 637	8 098	9 934	11 327	8 921
Выплаты поставщикам	38 313	10 135	48 547	118 130	61 153	16 274	64 420	147 401	70 903	15 163
Уплата налогов	2 796	2 225	4 800	2 490	2 867	2 296	2 109	2 564	2 941	2 370
ДП от операционной деятельности	298 415	151 021	-61 163	-130 270	286 832	149 517	-74 627	-159 898	441 937	232 755
Инвестиционная деятельность										
Капитальные вложения	18 581	18 906	19 237	99 634	31 108	31 652	32 206	32 769	33 343	33 926
ДП от инвестиционной деятельности	-18 581	-18 906	-19 237	-99 634	-31 108	-31 652	-32 206	-32 769	-33 343	-33 926
FCF до привлечения финансирования	279 834	132 115	-80 400	-229 904	255 724	117 865	-106 833	-192 668	408 594	198 829
Финансовая деятельность										
Средства акционеров	0	0	0	69 061	0	0	0	0	0	0
Привлечение кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обслуживание долга	9 992	9 811	9 629	9 448	9 267	9 086	8 904	8 723	8 542	8 361
Погашение процентов/комиссии	**2 743**	**2 562**	**2 380**	**2 199**	**2 018**	**1 837**	**1 655**	**1 474**	**1 293**	**1 112**
Кредит	2 743	2 562	2 380	2 199	2 018	1 837	1 655	1 474	1 293	1 112
Погашение основной суммы долга	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**
Кредит	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	-9 992	-9 811	-9 629	59 613	-9 267	-9 086	-8 904	-8 723	-8 542	-8 361
FCFF	269 842	122 304	-90 030	-170 291	246 458	108 779	-115 737	-201 391	400 052	190 468
Денежные средства на начало периода	**180 328**	**450 170**	**572 474**	**482 444**	**312 153**	**558 611**	**667 390**	**551 653**	**350 262**	**750 314**
Денежные средства на конец периода	**450 170**	**572 474**	**482 444**	**312 153**	**558 611**	**667 390**	**551 653**	**350 262**	**750 314**	**940 782**

Продолжение таблицы

	1 кв.2026	2 кв.2026	3 кв.2026	4 кв.2026	1 кв.2027	2 кв.2027	3 кв.2027	4 кв.2027	1 кв.2028	2 кв.2028
Операционная деятельность										
Поступления по операционной деятельности	0	0	729 503	359 018	0	0	755 692	369 430	0	0
Выплата заработной платы	8 389	10 228	11 621	9 215	8 691	10 532	11 925	9 519	9 004	10 847
Выплаты поставщикам	72 315	170 901	81 234	14 837	72 738	176 142	83 633	13 579	73 719	182 296
Уплата налогов	2 185	2 640	3 018	2 540	2 358	2 814	3 191	2 620	2 439	2 896
ДП от операционной деятельности	-82 890	-183 769	633 630	332 426	-83 787	-189 487	656 943	343 712	-85 163	-196 039
Инвестиционная деятельность										
Капитальные вложения	40 071	35 940	30 304	30 835	31 374	31 923	22 279	22 669	23 066	23 470
ДП от инвестиционной деятельности	-40 071	-35 940	-30 304	-30 835	-31 374	-31 923	-22 279	-22 669	-23 066	-23 470
FCF до привлечения финансирования	-122 961	-219 709	603 325	301 591	-115 161	-221 411	634 663	321 043	-108 229	-219 509
Финансовая деятельность										
Средства акционеров	4 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Привлечение кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обслуживание долга	8 180	7 998	7 817	7 636	7 455	1 003	0	0	0	0
Погашение процентов/комиссии	**931**	**749**	**568**	**387**	**206**	**24**	**0**	**0**	**0**	**0**
Кредит	931	749	568	387	206	24	0	0	0	0
Погашение основной суммы долга	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**7 249**	**978**	**0**	**0**	**0**	**0**
Кредит	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	978	0	0	0	0
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	-3 430	-7 998	-7 817	-7 636	-7 455	-1 003	0	0	0	0
FCFF	-126 391	-227 707	595 508	293 955	-122 616	-222 414	634 663	321 043	-108 229	-219 509
Денежные средства на начало периода	**940 782**	**814 391**	**586 684**	**1 182 192**	**1 476 148**	**1 353 532**	**1 131 118**	**1 765 781**	**2 086 824**	**1 978 595**
Денежные средства на конец периода	**814 391**	**586 684**	**1 182 192**	**1 476 148**	**1 353 532**	**1 131 118**	**1 765 781**	**2 086 824**	**1 978 595**	**1 759 086**

Продолжение таблицы

	3 кв.2028	4 кв.2028	1 кв.2029	2 кв.2029	3 кв.2029	4 кв.2029	1 кв.2030	2 кв.2030	3 кв.2030	4 кв.2030
Операционная деятельность										
Поступления по операционной деятельности	777 607	380 143	0	0	800 158	391 167	0	0	823 363	402 511
Выплата заработной платы	12 240	9 834	9 329	11 174	12 567	10 161	9 664	11 512	12 905	10 499
Выплаты поставщикам	86 933	12 934	75 369	189 391	91 054	12 971	77 931	197 865	96 607	13 879
Уплата налогов	3 273	2 729	2 551	3 008	3 385	2 828	2 651	3 110	3 487	2 916
ДП от операционной деятельности	675 160	354 646	-87 248	-203 573	693 152	365 208	-90 246	-212 487	710 363	375 217
Инвестиционная деятельность										
Капитальные вложения	15 725	16 000	16 280	16 565	1 022	1 040	1 058	1 077	1 095	1 115
ДП от инвестиционной деятельности	-15 725	-16 000	-16 280	-16 565	-1 022	-1 040	-1 058	-1 077	-1 095	-1 115
FCF до привлечения финансирования	659 436	338 646	-103 528	-220 138	692 130	364 168	-91 304	-213 563	709 267	374 102
Финансовая деятельность										
Средства акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Привлечение кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обслуживание долга	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашение процентов/комиссии	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Кредит	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашение основной суммы долга	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Кредит	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выплата дивидендов (распределение прибыли)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДП от финансовой деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FCFF	659 436	338 646	-103 528	-220 138	692 130	364 168	-91 304	-213 563	709 267	374 102
Денежные средства на начало периода	**1 759 086**	**2 418 522**	**2 757 168**	**2 653 639**	**2 433 501**	**3 125 631**	**3 489 800**	**3 398 495**	**3 184 932**	**3 894 199**
Денежные средства на конец периода	**2 418 522**	**2 757 168**	**2 653 639**	**2 433 501**	**3 125 631**	**3 489 800**	**3 398 495**	**3 184 932**	**3 894 199**	**4 268 302**

ПРИЛОЖЕНИЕ 7 «Динамика Cash-Flow (поквартально)»

Таблица 56
тыс. руб.

Наименование	1 кв. 2021	2 кв. 2021	3 кв. 2021	4 кв. 2021	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	1 кв. 2023	2 кв. 2023
Чистый денежный поток проекта (FCF)	-13 691	-64 332	33 081	17 004	-38 257	-132 408	256 845	127 419	-57 850	-145 196
FCF с учетом уплаты процентов	-13 691	-64 686	31 785	15 505	-39 708	-134 424	253 377	124 132	-60 956	-148 120
FCF накопленным итогом	**-13 691**	**-78 378**	**-46 593**	**-31 088**	**-70 796**	**-205 219**	**48 158**	**172 290**	**111 334**	**-36 786**
Дисконт-фактор в периоде	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Итоговый дисконт-фактор	0,98	0,95	0,91	0,88	0,85	0,82	0,79	0,76	0,73	0,71
Дисконтированный денежный поток (DFCF)	-13 442	-61 222	28 999	13 636	-33 664	-109 855	199 606	94 265	-44 622	-104 522
DFCF накопленным итогом	**-13 442**	**-74 664**	**-45 665**	**-32 029**	**-65 693**	**-175 548**	**24 058**	**118 324**	**73 702**	**-30 820**

Продолжение таблицы

Наименование	3 кв. 2023	4 кв. 2023	1 кв. 2024	2 кв. 2024	3 кв. 2024	4 кв. 2024	1 кв. 2025	2 кв. 2025	3 кв. 2025	4 кв. 2025
Чистый денежный поток проекта (FCF)	279 834	132 115	-80 400	-229 904	255 724	117 865	-106 833	-192 668	408 594	198 829
FCF с учетом уплаты процентов	277 091	129 553	-82 781	-232 103	253 707	116 028	-108 488	-194 142	407 301	197 717
FCF накопленным итогом	**240 305**	**369 858**	**287 077**	**54 974**	**308 680**	**424 709**	**316 221**	**122 079**	**529 380**	**727 097**
Дисконт-фактор в периоде	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Итоговый дисконт-фактор	0,68	0,66	0,63	0,61	0,59	0,57	0,55	0,53	0,51	0,49
Дисконтированный денежный поток (DFCF)	188 486	84 950	-52 325	-141 424	149 018	65 695	-59 213	-102 144	206 572	96 663
DFCF накопленным итогом	**157 666**	**242 616**	**190 291**	**48 867**	**197 884**	**263 579**	**204 367**	**102 223**	**308 795**	**405 458**

Продолжение таблицы

Наименование	1 кв. 2026	2 кв. 2026	3 кв. 2026	4 кв. 2026	1 кв. 2027	2 кв. 2027	3 кв. 2027	4 кв. 2027	1 кв. 2028	2 кв. 2028
Чистый денежный поток проекта (FCF)	-122 961	-219 709	603 325	301 591	-115 161	-221 411	634 663	321 043	-108 229	-219 509
FCF с учетом уплаты процентов	-123 892	-220 458	602 757	301 204	-115 367	-221 435	634 663	321 043	-108 229	-219 509
FCF накопленным итогом	**603 205**	**382 747**	**985 504**	**1 286 709**	**1 171 342**	**949 906**	**1 584 570**	**1 905 612**	**1 797 384**	**1 577 875**
Дисконт-фактор в периоде	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Итоговый дисконт-фактор	0,47	0,45	0,44	0,42	0,41	0,39	0,38	0,36	0,35	0,34
Дисконтированный денежный поток (DFCF)	-58 388	-100 154	263 966	127 154	-46 948	-86 864	239 993	117 026	-38 030	-74 352
DFCF накопленным итогом	**347 070**	**246 916**	**510 882**	**638 036**	**591 088**	**504 224**	**744 218**	**861 243**	**823 213**	**748 861**

Продолжение таблицы

Наименование	3 кв. 2028	4 кв. 2028	1 кв. 2029	2 кв. 2029	3 кв. 2029	4 кв. 2029	1 кв. 2030	2 кв. 2030	3 кв. 2030	4 кв. 2030
Чистый денежный поток проекта (FCF)	659 436	338 646	-103 528	-220 138	692 130	364 168	-91 304	-213 563	709 267	374 102
FCF с учетом уплаты процентов	659 436	338 646	-103 528	-220 138	692 130	364 168	-91 304	-213 563	709 267	374 102
FCF накопленным итогом	**2 237 310**	**2 575 956**	**2 472 428**	**2 252 290**	**2 944 420**	**3 308 588**	**3 217 284**	**3 003 720**	**3 712 988**	**4 087 090**
Дисконт-фактор в периоде	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
Итоговый дисконт-фактор	0,33	0,31	0,30	0,29	0,28	0,27	0,26	0,25	0,24	0,23
Дисконтированный денежный поток (DFCF)	215 317	106 589	-31 412	-64 385	195 139	98 974	-23 921	-53 935	172 669	87 793
DFCF накопленным итогом	**964 178**	**1 070 767**	**1 039 355**	**974 970**	**1 170 109**	**1 269 082**	**1 245 162**	**1 191 227**	**1 363 896**	**1 451 689**

ПРИЛОЖЕНИЕ 8 «Анализ чувствительности NPV к возможным рискам»

Таблица 57
млн. руб.

Изменение риска / Наименование риска	Изменение инвестиций	Изменение цен	Изменение объемов сбора	Изменение материальных затрат	Изменение затрат на персонал	Изменение ставки дисконтирования
-40%	1 591,2	97,7	97,7	1 661,1	1 411,5	2 063,7
-30%	1 527,7	410,8	410,8	1 584,5	1 395,3	1 850,9
-20%	1 463,4	724,0	724,0	1 507,5	1 379,1	1 662,4
-10%	1 406,0	1 037,1	1 037,1	1 427,4	1 363,0	1 495,2
0%	1 346,8	1 346,8	1 346,8	1 346,8	1 346,8	1 346,8
10%	1 286,3	1 642,6	1 642,6	1 258,2	1 330,6	1 214,7
20%	1 227,1	1 938,1	1 938,1	1 166,3	1 314,4	1 097,2
30%	1 167,9	2 232,6	2 232,6	1 073,1	1 298,2	992,3
40%	1 109,0	2 524,7	2 524,7	979,2	1 282,1	898,7