



**ЭКЦ  
ИНВЕСТ-ПРОЕКТ**

Экспертно-консультационный центр

**ГОТОВЫЙ БИЗНЕС-ПЛАН  
МОЛОЧНОГО ЗАВОДА  
(с фин. расчетами)**

**МОСКВА - 2023**

«ВЫПОЛНИЛ»

Директор  
ООО ЭКЦ «Инвест-Проект»

\_\_\_\_\_ А.А. Лумпов

« 01» февраля 2023 г.

М.П.

# ГОТОВЫЙ БИЗНЕС-ПЛАН МОЛОЧНОГО ЗАВОДА (С ФИН. РАСЧЕТАМИ)

## ДЕМО-ВЕРСИЯ

Объем инвестиций: **203 000 000** руб.  
Горизонт планирования: \*\*\* лет.  
Срок окупаемости: \*\*\* года.  
Чистая прибыль: \*\*\* руб. / год.

Готовые бизнес-планы ЭКЦ «Инвест-Проект» позволяют принять обоснованное решение о создании бизнеса, оценить реальные перспективы достижения желаемой цели, получить ответы на конкретные производственные и управленческие вопросы еще до привлечения заемных средств, повысить вероятность успеха, добиться более высокой прибыли при меньших инвестиционных затратах. Покупка такого продукта - это оптимальное решение, когда бизнес-план нужен срочно и при минимальных затратах.

**Наименование проекта:** готовый бизнес-план молочного завода (с фин. расчетами).

**Дата публикации:** 01.02.2023 г.

**Количество страниц:** 161 страница, 52 таблицы, 35 графиков, 16 диаграмм и 3 рисунка.

**Автор:** ЭКЦ «Инвест-Проект».

**Язык:** русский.

**Приобрести или заказать бизнес-план молочного завода:**

<https://expertcc.ru/projects/proizvodstvo/biznes-plan-molochnogo-zavoda-s-fin-raschetami/>

**Преимущества готового бизнес-плана молочного завода (с фин. расчетами):**

1. на основе данного бизнес-плана **успешно разработано** несколько заказных бизнес-планов организаций в данной сфере;
2. в бизнес-плане отдельно проведен **финансово-экономический анализ** чувствительности NPV проекта по 5 ключевым параметрам (ноу-хау ЭКЦ «Инвест-Проект») для выработки мер минимизации рисков;
3. опция **самостоятельной модификации** готового бизнес-плана под конкретный инвестиционный проект;
4. правильно просчитана **реальная стоимость** привлекаемых средств (кредита, инвестиций);
5. рекомендуемая в бизнес-плане **схема привлечения финансирования** позволяет оптимально выстроить отношения с банком и государством и получить субсидируемое финансирование.

По вопросам приобретения готового бизнес-плана или планирования Вашего производства молочной продукции обращайтесь по тел.:

**+7 (495) 617-39-02, +7 (985) 760-96-92** (WhatsApp, Telegram).

---

### **Модификация бизнес-плана**

Не подходит готовый сценарий? ЭКЦ «Инвест-Проект» оказывает услугу по глубокой модификации бизнес-плана под Ваш проект:

1. по региону размещения;
2. по ассортименту продукции;
3. по любым технико-экономическим параметрам проекта;
4. по ценовой политике;
5. по источнику финансирования (банк / собственные средства / инвестор / господдержка).

## Содержание бизнес-плана молочного завода

<b>1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА</b>	<b>5</b>
1.1. Ключевые маркетинговые показатели молочной отрасли	6
1.2. Сроки реализации проекта	8
1.3. Производственная мощность молочного завода	8
1.4. Структура и объем инвестиций	9
1.5. Привлечение и возврат инвестиций	11
1.6. Срок окупаемости проекта	11
1.7. Налогообложение проекта	11
1.8. Персонал проекта	12
1.9. Точка безубыточности	12
1.10. Чистая прибыль	12
1.11. Риски	12
1.12. Финансово-экономические показатели проекта	20
<b>2. МАРКЕТИНГОВЫЙ ОБЗОР МОЛОЧНОЙ ОТРАСЛИ</b>	<b>22</b>
2.1. Текущая макроэкономическая ситуация в России	22
2.2. Прогнозы социально-экономического развития РФ на 2023-2025 гг.	23
2.3. Классификация молочных продуктов	26
2.3.1. Классификация и ассортимент молока	27
2.3.2. Классификация сливок	29
2.3.3. Классификация кисломолочных продуктов	30
2.3.4. Классификация и ассортимент масла коровьего	32
2.4. Рынок молочной продукции в РФ	34
2.5. Молочное животноводство в РФ	36
2.5.1. Поголовье КРС	36
2.5.2. Крупнейшие скотоводческие хозяйства РФ	38
2.6. Рынок сырого молока в РФ	40
2.6.1. Производство сырого молока	40
2.6.2. География производства товарного молока в РФ	41
2.6.3. Цены сельхозпроизводителей на сырое молоко КРС	45
2.6.4. Крупнейшие производители молока	50
2.7. Рынок молочной продукции в РФ	51
2.7.1. Объем рынка молочной продукции в РФ	51
2.7.2. Продовольственный баланс молока и молокопродуктов	52
2.7.3. Производство молочной продукции в РФ	59
2.7.4. Ценообразование на молочном рынке	66
2.7.5. Цены производителей на молочную продукцию в РФ	66
2.7.6. Рейтинг производителей молочной продукции	86
2.8. Потребление молочной продукции в РФ	87
2.8.1. Нормы потребления молочной продукции в РФ	87
2.8.2. Структура потребления молочной продукции	91
2.8.3. Розничные цены на молочную продукцию	92
2.9. Перспективы и прогноз развития молочного рынка в РФ	98
<b>3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН</b>	<b>102</b>
3.1. Производственная мощность предприятия	102
3.2. План производства молочной продукции	104
3.3. План продаж	106
3.4. Параметры текущих затрат молокозавода	109
3.5. План текущих затрат	110
3.6. Расчет затрат на сырье и расходные материалы	112
3.7. Расчет затрат на упаковку	112
3.8. Расчет затрат на ресурсоснабжение	113
3.9. Себестоимость продукции	113
3.10. Параметры прямых затрат на производство	116
3.11. План прямых затрат	117
3.12. Финансовый анализ проекта	119

<b>4. ПЕРСОНАЛ ПРОЕКТА</b>	<b>121</b>
4.1. Потребность в персонале и фонд оплаты труда	121
<b>5. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН</b>	<b>125</b>
5.1. Структура и объем необходимых инвестиций	125
5.2. Календарный план финансирования и реализации проекта	127
5.3. Рекомендуемые условия привлечения инвестиций	128
<b>6. ОЦЕНКА РИСКОВ И ПУТЕЙ ИХ СОКРАЩЕНИЯ</b>	<b>129</b>
6.1. Качественный анализ рисков	129
6.2. Точка безубыточности	130
6.3. Анализ чувствительности NPV	132
<b>7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА</b>	<b>135</b>
7.1. Основные предположения к расчетам	135
7.2. План движения денежных средств (cash flow)	137
7.3. План прибылей и убытков (ОПУ)	139
7.4. Налогообложение	144
7.5. Прогноз доходов кредитора	147
7.6. Прогноз доходов владельца проекта	157
<b>8. О РАЗРАБОТКЕ БИЗНЕС-ПЛАНА</b>	<b>161</b>

Итого готовый бизнес-план молочного завода содержит **161** страницу, **52** таблицы, **35** графиков, **16** диаграмм и **3** рисунка.

### Резюме проекта

Готовый бизнес-план молочного завода мощностью **1 750** т по сырью в год разработан ЭКЦ «Инвест-Проект» на основе выполненных ранее бизнес-планов молочных производств различной мощности и различных видов готовой продукции.

Готовый бизнес-план является лучшей основой для разработки проектной документации, согласования с органами власти, строительной компанией, поставщиком оборудования, сырья и коммунальных услуг, согласования плана финансирования с инвестором и займодателем.

<b>Наименование проекта</b>	«Создание предприятия по переработке сырого молока и производству молочных продуктов».
<b>Дата разработки бизнес-плана</b>	01.02.2023.
<b>Валюта расчетов</b>	росс. руб.
<b>Место реализации проекта</b>	ЦФО / ПФО / ЮФО
<b>Период планирования</b>	<b>10</b> лет – 120 месяцев (с янв. 2024 г. по дек. 2033 г.).
<b>Цель бизнес-плана</b>	Расчет экономических, производственных и маркетинговых параметров строительства молочного завода для подтверждения его экономической эффективности и привлечения финансирования. Бизнес-план содержит укрупненные данные по проекту, отражает концепцию предприятия и является техническим заданием для разработки проектной документации и дальнейшей проработки с учетом требований инвестора, банка, органов власти, партнеров, проектировщиков, поставщиков сырья и коммунальных услуг.
<b>Суть проекта</b>	По проекту планируется строительство молокозавода с инженерной инфраструктурой и покупкой нового

	оборудования отечественного производства для переработки сырого молока и производства молочных продуктов на основе известных технологий для внутреннего рынка.
<b>Отрасль экономики</b>	Молочная промышленность.
<b>Площадь земельного участка</b>	Покупка не менее <b>3,0</b> га в собственность.
<b>Поставщик оборудования</b>	ООО «МолЭксперт», ООО «КулстарХолод».
<b>Источники финансирования</b>	Планируется, что проект финансируется на ***% за счет средств инвестора и на ***% за счет банковского кредита по ставке 10% годовых.
<b>Персонал проекта</b>	В процессе реализации проекта будет введено *** новых рабочих мест со средней з/п по *** руб. / чел. / месяц, что является конкурентоспособным и положительно скажется на занятости населения региона, обеспечит повышение налоговых отчислений в бюджеты всех уровней и отчислений в страховые фонды, повысит уровень жизни населения.
<b>Сбыт продукции</b>	<p>Реализация готовой продукции планируется на внутреннем рынке:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. сетевой ритейл,</li> <li>2. прямая продажа через магазин предприятия,</li> <li>3. местные рынки.</li> </ol>
<b>Ключевые конкурентные преимущества проекта</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• производство экологически чистых молочных продуктов с применением технологически нового оборудования;</li> <li>• наличие гарантированной сырьевой базы;</li> <li>• применение современного высокотехнологичного оборудования;</li> <li>• приемлемая цена реализации продукции;</li> <li>• полностью отечественное оборудование без импортных комплектующих и расходных материалов.</li> </ul>
<b>Стратегия развития</b>	При выполнении плановых показателей по проекту предусматривается дальнейшая диверсификация номенклатуры производимой продукции в пользу продукции с более высокой добавленной стоимостью.

## 1.1. КЛЮЧЕВЫЕ МАРКЕТИНГОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ МОЛОЧНОЙ ОТРАСЛИ

Отрасль молока и молочной продукции динамично развивается, так как является базовой в структуре пищевой промышленности. В 2021 году производство молока достигло \*\*\* млн. тонн. Страны Европы увеличили производство молока до \*\*\* млн. тонн. Произошло расширение производства в Европейском Союзе, Российской Федерации и Беларуси.

Индекс цен на молочную продукцию увеличивался с середины 2020 года и по итогам 2021 года достиг \*\*\* пункта. Этот рост цен на молочные продукты был в основном обусловлен устойчивым спросом на импорт, особенно из Азии, и в целом ограниченными экспортными поставками из основных мировых регионов-производителей. Наибольший рост цен наблюдался на сливочное масло (**+32,6%**), за ним следуют сухое обезжиренное молоко (СОМ) (**+20,7%**), сухое цельное молоко (СЦМ) (**+20,5%**) и сыр (**+20,5%**).

В 2021 году мировая торговля молочной продукцией достигла \*\*\* млн. тонн в натуральном выражении, что на **4,2%** выше, чем в 2020 году.

По прогнозам OESD, мировое производство молока может достичь темпов роста на **1,7%** в год, что быстрее, чем у большинства других сельскохозяйственных продуктов. Прогнозируемый рост поголовья животных, производящих молоко (**1,1%** в год), выше прогнозируемого среднего прироста надоев (**0,7%**), поскольку ожидается, что стада будут расти быстрее в странах с более низкими надоями и стадами, состоящими из животных с более низкой продуктивностью (например, коз и овец).

Доля потребления свежего молока увеличится к 2030 году в развитых странах с **23,6** кг до \*\*\* кг (сухого молока), по сравнению с увеличением с **10,7** кг до \*\*\* кг в развивающихся странах.

Основными экспортёрами молочной продукции являются Европейский Союз, Новая Зеландия и США. К 2030 году на их долю будет приходиться \*\*\*% рынка сыра, \*\*\*% цельного сухого молока, \*\*\*% сливочного масла и \*\*\*% экспорта обезжиренного сухого молока.

Для российской экономики производство молочной продукции играет важную роль. В молочной отрасли работает более \*\*\* тысячи предприятий, продукция отрасли составляет до **15%** от оборота розничных сетей. Россия является одним из крупнейших производителей молока и молочной продукции однако имеет сравнительно низкую долю товарного молока в общем объеме производства – \*\*\*%, а по продуктивности поголовья проигрывает развитым странам более чем в 2 раза. По итогам 2021 года поголовье крупного рогатого скота снизилось на 2,1% и составило \*\*\* миллионов голов.

В 2021 г. продолжился рост цен на сырое молоко, и к октябрю 2022 года цена достигла \*\*\* руб./кг. Рост цен производителей на молочную продукцию в среднем составил **6%**. Питьевое молоко подорожало в среднем на 6,2% до \*\*\* тыс. руб./т, творог — на 7% до \*\*\* тыс. руб./т, масло сливочное — на 4,6% до \*\*\* тыс. руб./т, сливки на 4,2% до \*\*\* тыс. руб./т. Сыры подорожали сильнее остальных продуктов, на 10% до \*\*\* тыс. руб. за тонну. На кисломолочную продукцию цены также повысились – на 4,5% до \*\*\* тыс. руб. за тонну.

По итогам 2021 года Россия самообеспечена молоком на \*\*\*%, \*\*\*% внутреннего спроса покрывает импорт.

В стоимостном выражении объем импорта молока и сливок в 2021 году снизился на 13% и составил \*\*\* млн. долл. Стоимость тонны импортного молока оценивалась в \*\*\* тыс. долларов, что на 15% больше, чем в 2020 году.

Объем импорта сыра и творога в стоимостном выражении составил \*\*\* млрд. долларов в 2021 году.

Общий объем импорта кисломолочных продуктов в стоимостном выражении оценивается в \*\*\* млн. долл. По итогам 2021 года наблюдается значительный рост

объема экспорта в стоимостном выражении – на 27% больше, чем в 2020 году (\*\* млн. долл.).

По потреблению лидерами рынка продолжают быть традиционные молочные продукты - молоко, кефир, творог и т.д. На их долю в объемном выражении приходится около \*\*\*% продаж, из них \*\*\*% занимает питьевое (стерилизованное и пастеризованное) молоко. Оставшиеся \*\*\*% значатся за йогуртно-десертной группой.

Потребительские цены на молочную продукцию выросли в среднем на **3-9%** в 2021 году.

По сдержанно-оптимистическому сценарию прогноза развития отрасли молочной продукции, производство молока продолжит расти на уровне \*\*\*% в год, потребление продукции сохранится на уровне \*\*\* кг на душу населения в год, что позволит достигнуть самообеспеченности уже в 2023 году. С точки зрения внутреннего рынка, в течение десяти лет объем потребления молока в России может вырасти на \*\*\*%. С точки зрения потенциала экспорта, российский продукт может быть конкурентоспособен на многих рынках.

## 1.2. СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА

- покупка земельного участка: \*\*\* г.,
- проектирование и строительство: \*\*\* г. – \*\*\* г.,
- запуск производства: \*\*\* г.,
- выход на проектную мощность: \*\*\* г.;
- выход на самоокупаемость: с \*\*\* г. (30% мощности);
- возврат инвестиций: с \*\*\* г. по \*\*\* г.

## 1.3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ МОЩНОСТЬ МОЛОЧНОГО ЗАВОДА

По проекту планируется проектирование и строительство молочного предприятия «с нуля» для производства следующей продукции.

**Таблица 1. Производственная мощность предприятия.**

рабочих дней в год	мощность завода, тн / смена	кол-во смен в сутки	расход сырья тн в месяц	расход сырья, тн в год
***	***	***	***	***

Таким образом, производственная мощность предприятия планируется в объеме **1 750** тонн по сырью в год.

**Таблица 2. Структура выхода молочной продукции.**

Номенклатура	Выход продукции, тн / мес	% выхода	Цена отпускная, руб. / тн
Молоко стерилизованное	***	***	***
Кефир 4%	***	***	***
Йогурт 1,8%	***	***	***
Ряженка 4,0%	***	***	***
Сметана 30-40%	***	***	***
Творог 9-12%	***	***	***
Десерт с наполнителем	***	***	***



Сыр (полутвердый, твердый) 45%	***	***	***
Итого:	***	***	***
Отходы (сыворожка)	***	****	***

Выход продукции составляет \*\*\* тонн в месяц, что составляет \*\*\*% от перерабатываемого сырья (молока).

**Таблица 3. Плановые показатели проекта.**

Показатели	Значение
Площадь помещений, м2	***
План производства, тн / мес	***
План производства, тн / год	***
Полная себестоимость, руб. / тн	***
Средняя отпускная цена, руб. / тн	***
Плановая наценка, %	***
Плановая выручка, руб. / мес	***
Плановая выручка, руб. / год	***

Таким образом, при средней плановой наценке \*\*\*% выручка предприятия оценивается в \*\*\* руб. в месяц, что соответствует \*\*\* руб. в год.

#### 1.4. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ИНВЕСТИЦИЙ

Стоимость создания материально-технической базы проекта составляет \*\*\* руб., а также \*\*\* руб. нормируемых оборотных средств, необходимых для оплаты процентов, налогов, заработной платы и других операционных затрат до выхода предприятия на самоокупаемость.

Таким образом, для реализации проекта требуется инвестировать **203 000 000** руб.

**Таблица 4. Структура и объем инвестиций.**

Направление инвестиций	Итого, руб.	Стоимость, руб. / ед.	Ед. изм.	Кол-во	Ед. изм.
<b>1. ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ</b>	***				
Технико-технологический аудит, получение ИРД, разработка ПСД, получение ТУ, сертификация, функции тех. заказчика, разрешение на строительство и пр.	***		руб.		
<b>2. СМР</b>	***				
Инженерные коммуникации, система вентиляции, пожарной безопасности, газификация объекта, водо-, тепло- и электроснабжение объекта, сливная канализация, покрытие полов, дороги, асфальтирование, благоустройство	***		руб. "под ключ"		
Металлоконструкции с расходными материалами, доставка и монтаж	***		руб. "под ключ"		
Строительство корпуса цеха с расходными материалами, доставка и монтаж	***		руб. "под ключ"		

<b>3. ОБОРУДОВАНИЕ</b>	***				
Ванна сыродельная ВС-1000	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Ванна сыродельная ВС-250	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Частотный преобразователь	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Маслоизготовитель периодического действия МПД-100	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Модульная пастеризационно-охладительная установка МПОУ-1000	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Танк-охладитель молока ТОМ-5000	***	***	руб. / ед.	***	ед.
Холодильное оборудование	***		руб. "под ключ"		
Расходные материалы и монтаж холодильного оборудования	***	***	руб.		
Система подготовки "ледяной воды"	***		руб. "под ключ"		
Линия упаковки	***		руб. "под ключ"		
<b>4. МАРКЕТИНГ</b>	***				
Маркетинг, бренд-бук, реклама	***		руб. "под ключ"		
<b>5. СЫРЬЕ</b>	***				
Первоначальная закупка сырья	***		руб.		
<b>6. ТРАНСПОРТ</b>	***				
Автофургон-изотерм	***	***	руб. / шт.	***	шт.
Погрузчик дизельный вилочный	***	***	руб. / шт.	***	шт.
<b>7. ЗЕМЛЯ</b>	***				
Покупка земельного участка 3 га	***		руб.		
<b>8. НОРМИРУЕМЫЕ ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА</b>	***				
<b>Итого требуется инвестировать:</b>	<b>203 000 000р.</b>				

### 1.5. ПРИВЛЕЧЕНИЕ И ВОЗВРАТ ИНВЕСТИЦИЙ

Инвестиции планируется привлекать траншами из двух источников по следующей схеме:

- \*\*\* руб. (\*\*% инвестиций), инвестируются за счет средств инвестора с \*\*\*-го по \*\*\*-й месяц от начала проекта, возврат транша равными частями с \*\*\*-го по \*\*\*-й месяц включительно;
- \*\*\* руб. (\*\*% инвестиций), инвестируются за счет банковского кредита по ставке \*\*\*% годовых в \*\*\*-м месяце, возврат тела транша – с \*\*\*-го по \*\*\*-й месяц, выплата процентов – с \*\*\*-го по \*\*\*-й месяц включительно.

Кредит не капитализируется. По кредиту будет начислено процентов \*\*\* руб.

### 1.6. СРОК ОКУПАЕМОСТИ ПРОЕКТА

Срок окупаемости проекта – \*\*\* года, включая инвестиционную стадию \*\*\* месяцев.

### 1.7. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПРОЕКТА

Ведение хозяйственной деятельности планируется по общей системе налогообложения (ОСНО):

- НДС: по ставке для схтп \*\*\*% на выручку и сырье, по остальным статьям – \*\*\*% (с учетом НДС к возврату за кап. вложения), без учета возможных льгот, предоставляемых регионом для поддержки инвестиций,
- страховые взносы – по ставке \*\*\*% на сумму ФОТ в размере МРОТ (\*\*\* руб. / месяц) и по ставке \*\*\*% на сумму ФОТ, превышающую МРОТ;
- налог на прибыль: \*\*\*%,
- налог на имущество: \*\*\*%,
- земельный налог: \*\*\*% от кадастровой стоимости земли,
- транспортный налог: по ставке \*\*\* руб. / л.с. / год при суммарной мощности автопарка \*\*\* л.с.

Налоговые отчисления: в среднем по \*\*\* руб. / год после выхода на проектную мощность.

Доля налогов в выручке: \*\*\*% (при доле <20% оптимизация не планируется).

Распределение налогов по уровням бюджета приведено ежемесячно на прогнозный период в финансово-экономической модели, являющейся неотъемлемой частью бизнес-плана.

### 1.8. ПЕРСОНАЛ ПРОЕКТА

Для обеспечения деятельности предприятия планируется создать \*\*\* новых рабочих мест с фондом оплаты труда \*\*\* руб. / месяц (в т.ч. НДФЛ; страховые взносы начисляются дополнительно).

Средняя заработная плата: \*\*\* руб. / чел. / месяц (после вычета НДФЛ).

Планируется уплата НДФЛ в объеме \*\*\* руб. / год и отчисления в страховые фонды в объеме \*\*\* руб. / год.

Доля ФОТ в выручке при выходе на плановую загрузку: \*\*\*% от выручки.

### 1.9. ТОЧКА БЕЗУБЫТОЧНОСТИ

Безубыточный объем продаж наступает при достижении \*\*\*% от производственной мощности молзавода. Превышение точки безубыточности дает рост прибыли \*\*\*% на каждый 1% превышения.

По объему продукции: \*\*\* т / месяц.

По выручке: \*\*\*руб. / месяц.

### 1.10. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за прогнозный период составит \*\*\* руб., что составляет в среднем по \*\*\* руб. / год после возврата инвестиций и погашения кредита.

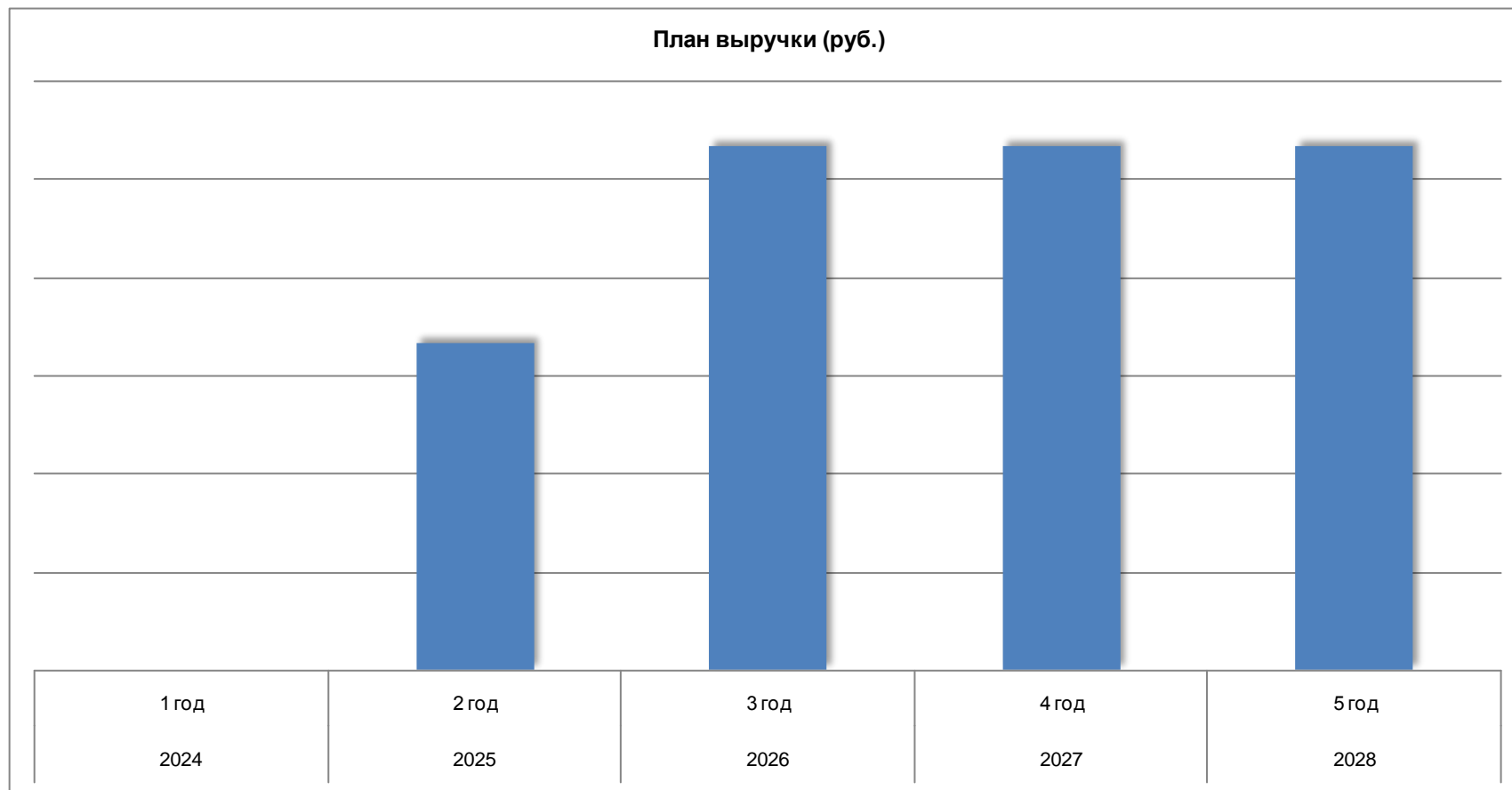
Рентабельность по чистой прибыли: \*\*\*%.

### 1.11. РИСКИ

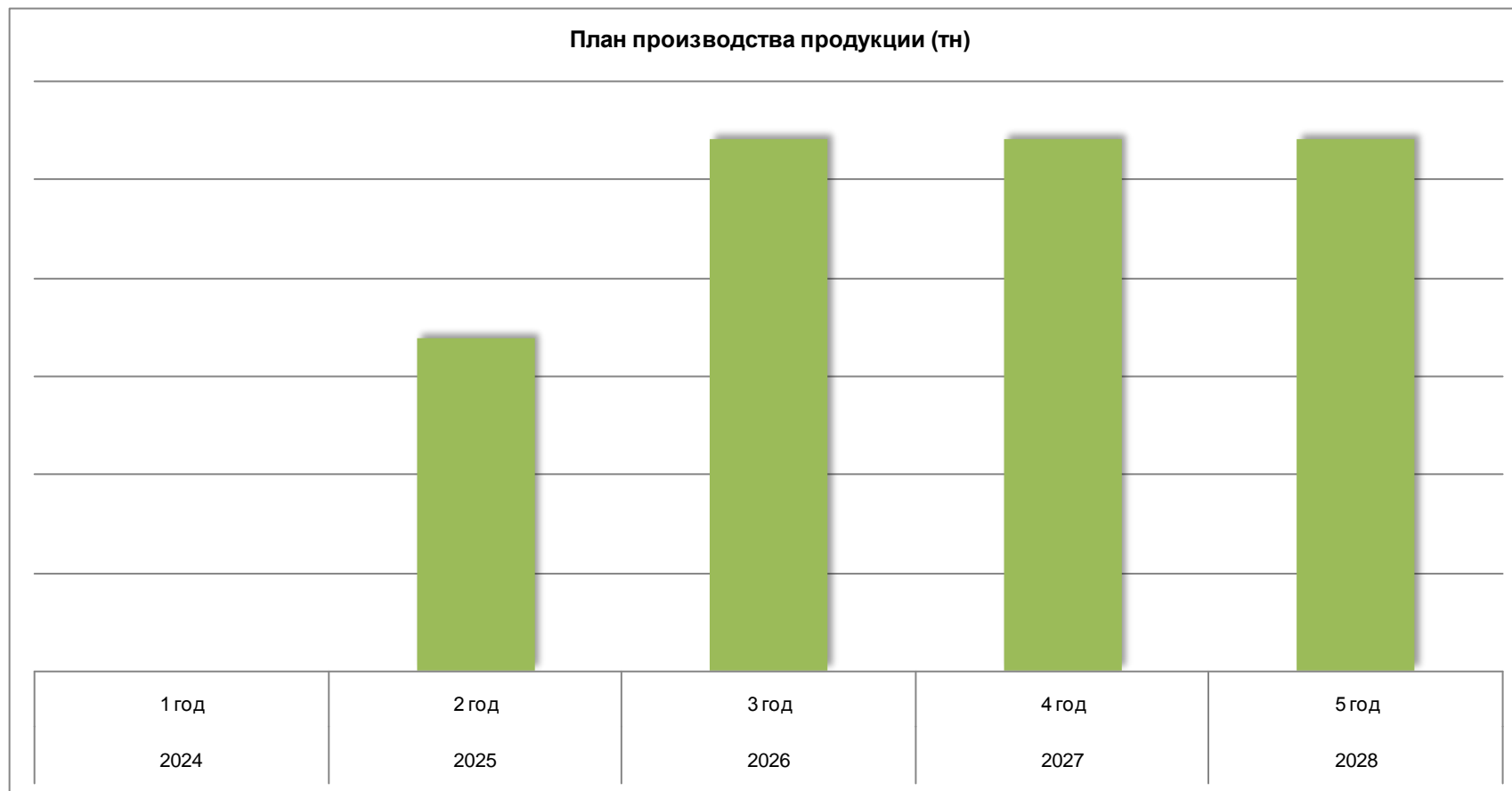
Вероятность рисков по проекту оценивается как «\*\*\*» и относится к следующим рискам:

- к риску нестабильного обеспечения предприятия сырьем как по объему, так и по качеству;
- к риску превышения сметной стоимости строительно-монтажных работ;
- к риску превышения стоимости производственного оборудования;
- к риску невыполнению плана по себестоимости готовой продукции (удорожание сырья и превышения объема потребления коммунальных услуг);
- к невыполнению плана продаж по запланированным ценам (недооценка конкуренции при маркетинге);
- к снижению доходов населения.

**График 1. План выручки (руб.).**

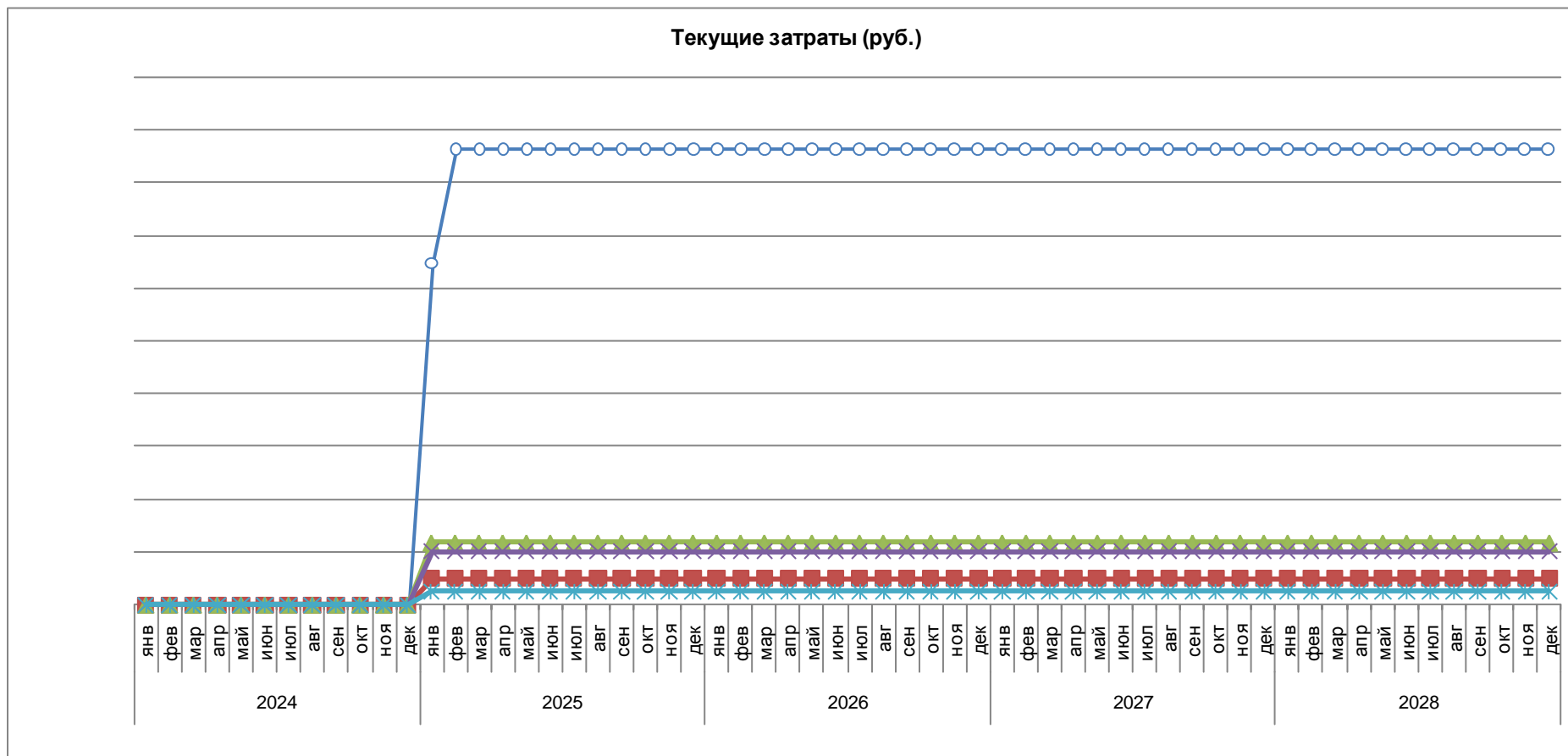


**График 2. План производства продукции (тн).**



В связи с реализацией проекта у предприятия возникают текущие затраты, не зависящие от объема продаж и представленные на графике далее.

График 3. План текущих затрат (руб.).



Наряду с текущими, у предприятия возникают также и прямые затраты, непосредственно зависящие от объема продаж.

График 4. План прямых затрат (руб.).

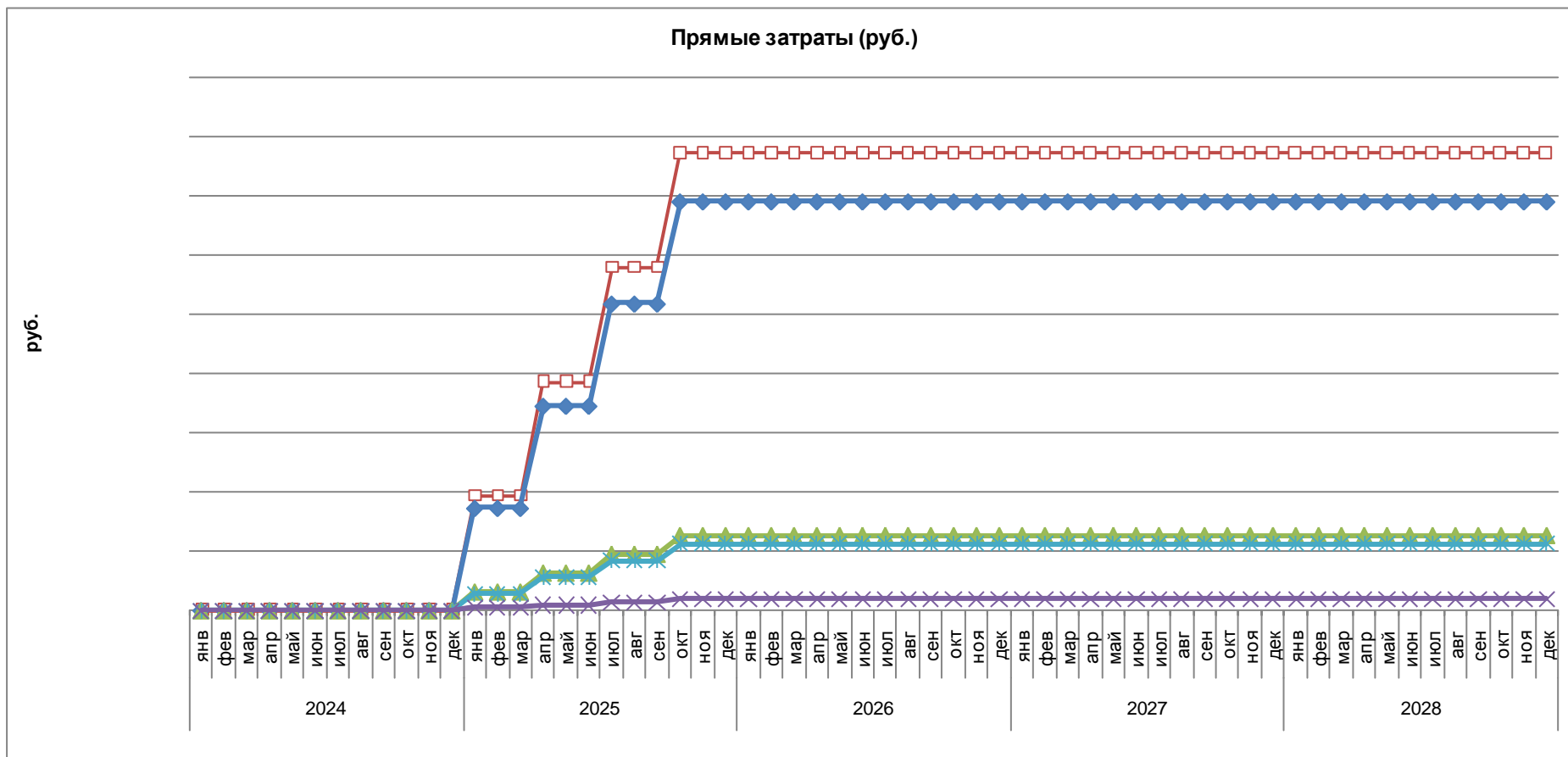




График 5. Динамика чистой прибыли (руб.).

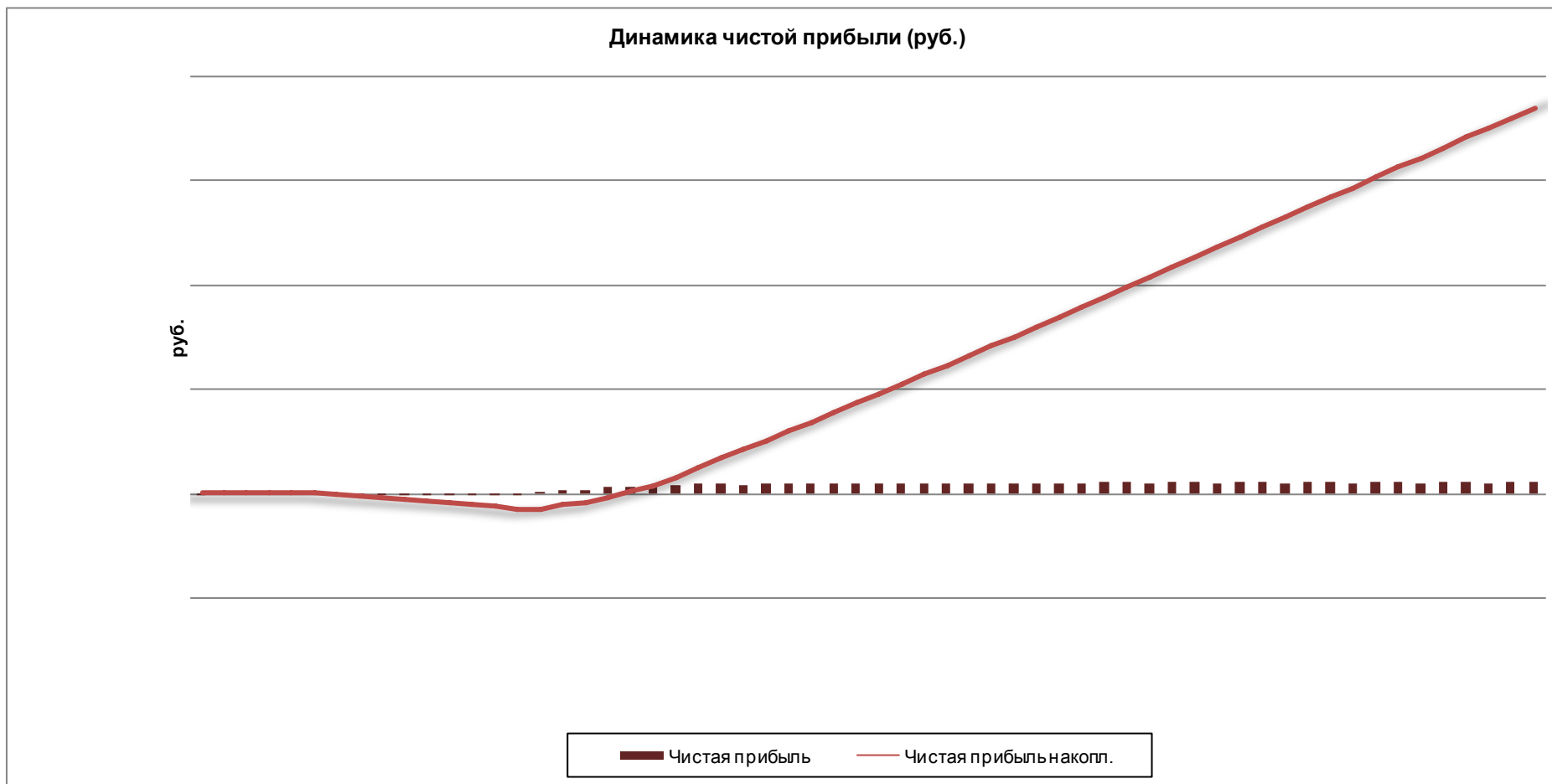


График 6. Привлечение и возврат долга (руб.).

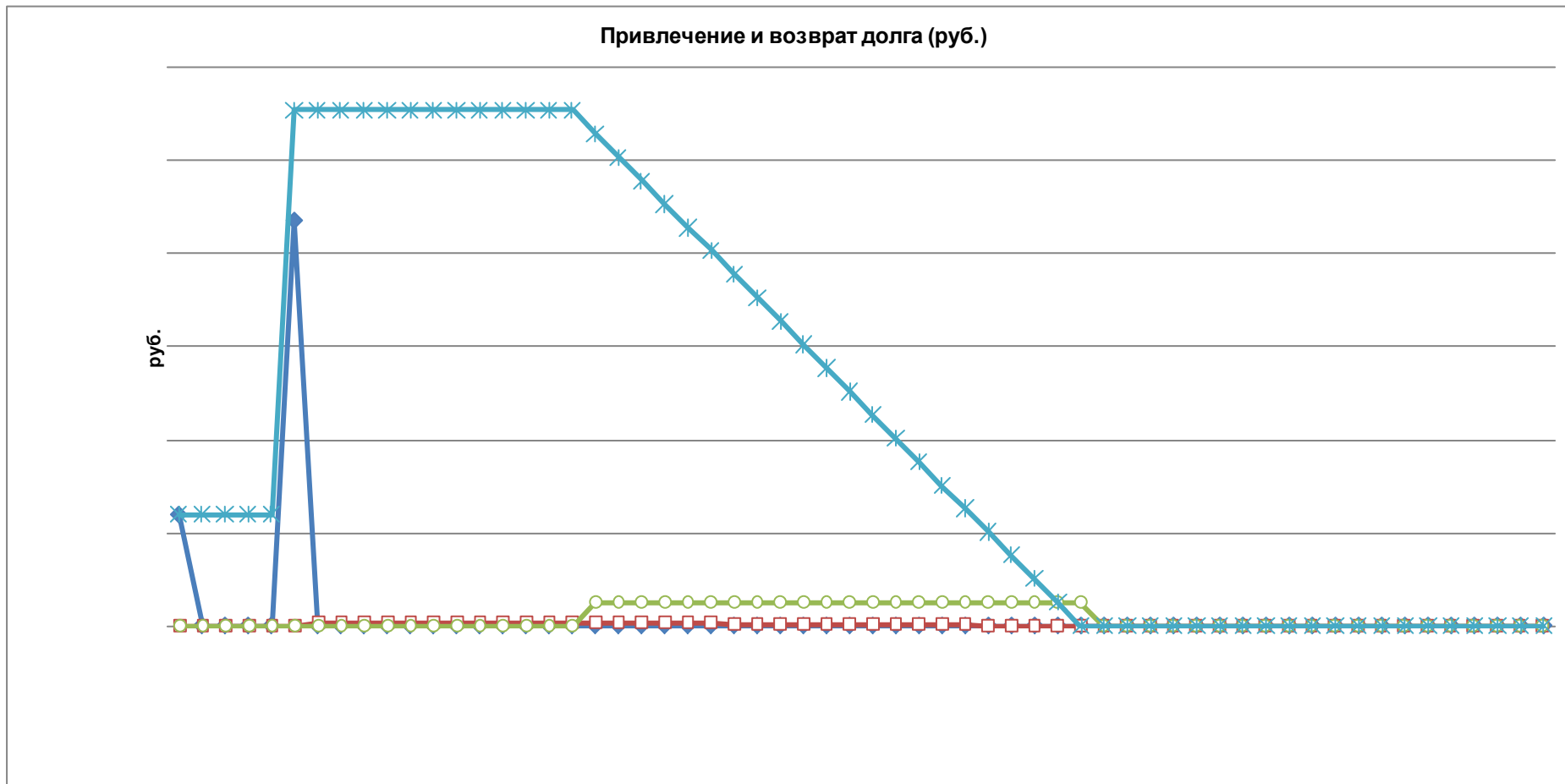
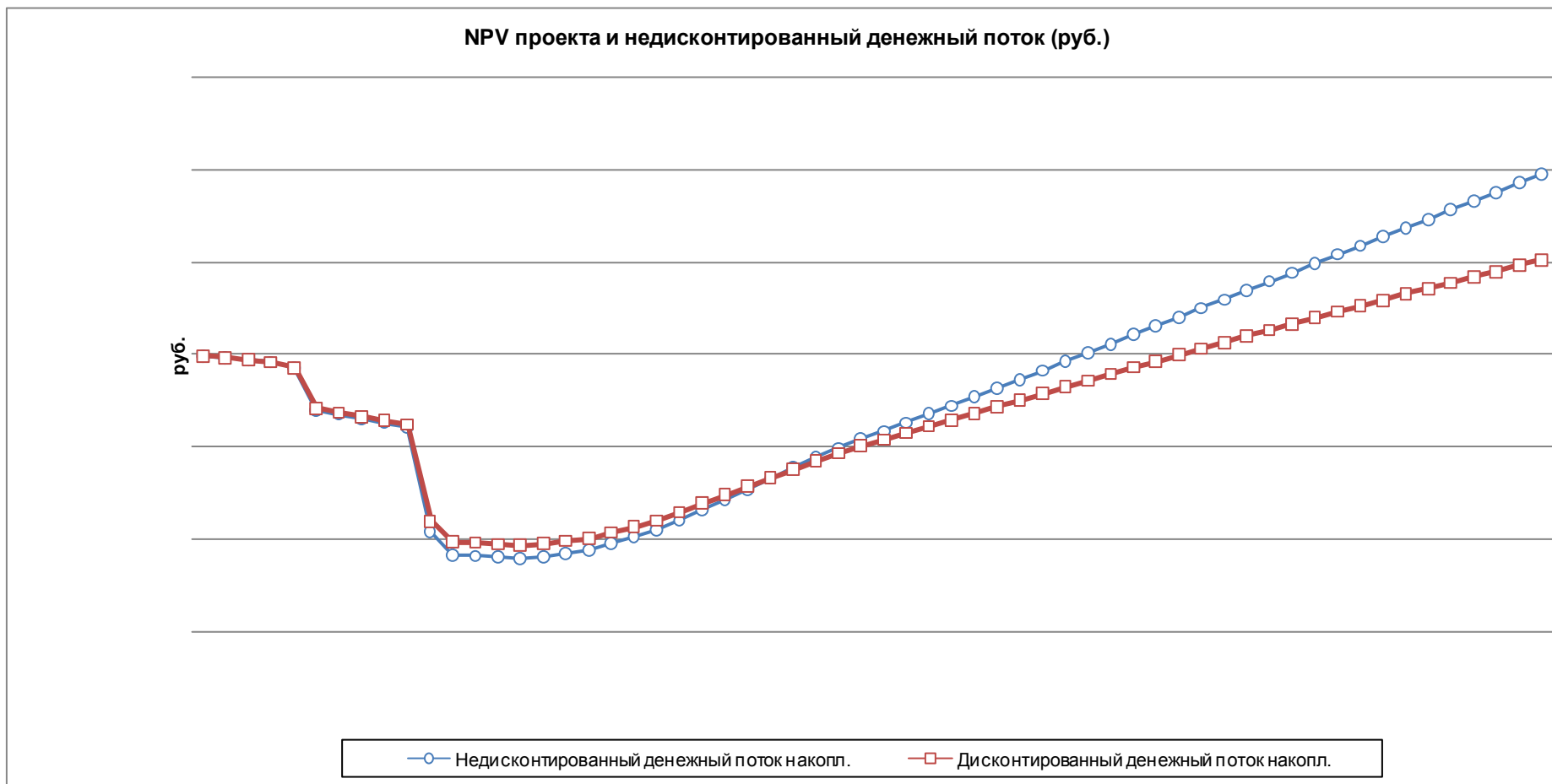


График 7. NPV проекта и недисконтированный денежный поток (руб.).



## 1.12. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОЕКТА

При выполнении параметров бизнес-плана по проекту будут достигнуты следующие финансово-экономические показатели эффективности, представленные в таблице далее.

**Таблица 5. Показатели эффективности проекта.**

Наименование показателя	Значение	Размерность
<b>Проектная мощность</b>		
Мощность переработки (по сырью)	***	тн / сутки
Выход готовой продукции	***	%
<b>Общие показатели проекта</b>		
Суммарная выручка за период планирования	***	руб.
Выбытия на текущую деятельность	***	руб.
Сальдо от основной деятельности	***	руб.
Рентабельность по чистой прибыли	***	%
Чистая прибыль в месяц в конце прогнозного периода	***	руб./мес.
Продажи в конце прогнозного периода	***	руб./мес.
<b>Показатели для кредитора / займодателя</b>		
Сумма собственных средств	***	руб.
Сумма заемных средств	***	руб.
Общий размер финансирования	***	руб.
Отношение заемного капитала к собственному (D/E)	***	%
Ставка кредита (в номинальных ценах)	***	%
Начисленная сумма процентов по кредитам	***	руб.
Период использования инвестиций	***	интервал, лет
<b>Инвестиционные показатели проекта</b>		
Ставка дисконтирования, годовая	***	%
NPV проекта на момент его начала	***	руб.
PI проекта	***	раз
IRR проекта	***	%
Срок окупаемости (дисконтированный)	***	интервал, лет
Чистая прибыль за прогнозный период	***	руб.
Имущество на балансе в конце горизонта планирования	***	руб.

**Чистый дисконтированный доход (Net Present Value, NPV)** проекта за прогнозный период составляет \*\*\* руб. при ставке дисконтирования \*\*\* % в год (в условно постоянных ценах). При оценке значения NPV важно учитывать, что проект реализуется и за пределами горизонта планирования. Минимум принятия решения по данному показателю > 0.

**Индекс рентабельности проекта**, или коэффициент возврата инвестиционных средств (**Payback Investments, PI**) = \*\*\*. Это означает, что на каждый инвестированный рубль проект сгенерирует за прогнозный период \*\*\* руб. (с учетом дисконтирования). Для традиционных отраслей (строительство, сельское хозяйство, промышленное производство, транспорт, торговля) этот показатель, как правило, не превышает 2 единиц. Для

высокотехнологичных проектов (IT, телеком, media, инновации) показатель может достигать 3-5 и более единиц. Минимум принятия решения по данному показателю >1,1.

**Внутренняя норма доходности (Internal Rate of Return, IRR)** – \*\*\*%. Данный показатель демонстрирует устойчивость проекта в отношении возможного роста ставок дисконтирования, стоимости строительства предприятия, себестоимости продукции, рисков по продажам и загрузке предприятия. Такое значение внутренней доходности обусловлено консервативным сценарием расчетов при работе предприятия в 1 смену. Минимум принятия решения по данному показателю > ставки дисконтирования.

**Срок окупаемости** (срок возврата инвестированных средств с учетом дисконтирования) – \*\*\* года (с учетом инвестиционной стадии).

**Чистая прибыль** (после уплаты налогов и возврата вложенных средств) – \*\*\* руб. за прогнозный период, реинвестируется в дальнейшее развитие или распределяется между командой проекта в соответствующих долях. Если чистая прибыль за 2-3 года сопоставима со стоимостью создания проекта, это характеризует проект как привлекательный для инвестирования с высоким запасом финансовой прочности.

Кроме того, **анализ чувствительности NPV проекта** показал, что отпускные цены на готовую продукцию влияют на прибыль больше, чем объем производства продукции, а отрицательное влияние на прибыль оказывают, прежде всего, себестоимость сырья (сырого молока) и упаковки, а также фонд оплаты труда. При этом объем первоначальных инвестиций оказывает меньшее отрицательное влияние на прибыль.

#### **Прочее: инфляция**

Уровень инфляции в России в 2023 г. ожидается на уровне \*\*\*%.

Согласно международным рекомендациям UNIDO бизнес-планирование проводится в условно постоянных ценах (очищенных от инфляции), что необходимо учитывать при анализе экономических показателей проекта. Это означает, что вследствие инфляционных процессов эффективность проекта будет выше запланированных значений.

#### **Общий вывод**

Бизнес-план разработан на высоком профессиональном уровне, содержит все необходимые разделы и дополнительные сведения, повышающие его информативность и убедительность для инвесторов.

Даже при консервативном сценарии проект демонстрирует достаточную экономическую эффективность, является привлекательным для инвестирования и ориентирован на повышение продовольственной безопасности региона размещения предприятия.

**Купить готовый бизнес-план молочного завода:**

<https://expertcc.ru/projects/proizvodstvo/biznes-plan-molochnogo-zavoda-s-fin-raschetami/>

## Список таблиц, графиков, диаграмм и рисунков

### Список таблиц

- Таблица 1. Производственная мощность предприятия.
- Таблица 2. Структура выхода молочной продукции.
- Таблица 3. Плановые показатели проекта.
- Таблица 4. Структура и объем инвестиций.
- Таблица 5. Показатели эффективности проекта.
- Таблица 6. поголовье КРС в РФ по категориям хозяйств, 2015-2021, тыс. голов.
- Таблица 7. поголовье КРС по регионам РФ, 2015-2021 гг., тыс. голов.
- Таблица 8. Крупнейшие животноводческие хозяйства РФ по поголовью КРС в 2020 году.
- Таблица 9. Производство сырого молока КРС по категориям хозяйств, 2015-2021, тыс. тонн.
- Таблица 10. Производство сырого молока хозяйствами всех категорий по ФО, 2016-2021, тыс. тонн.
- Таблица 11. Производство молока в сельскохозяйственных организациях по регионам РФ, 2020-2021, тыс. тонн.
- Таблица 12. ТОП-20 регионов по производству сырого молока в 2021 г., тыс. тонн.
- Таблица 13. Средние цены сельхозпроизводителей на молоко сырое КРС, РФ, январь 2014 г. – апрель 2022 г., руб./ т.
- Таблица 14. Средние цены сельхозпроизводителей на молоко сырое КРС по ФО, 2018-апрель 2022 г., руб./тн.
- Таблица 15. Выручка (нетто) от производства молочной продукции в РФ, 2017-2021 гг., тыс. руб.
- Таблица 16. Ресурсы и использование молока и молокопродуктов в РФ, 2015-2021 гг., тыс. тонн.
- Таблица 17. Ресурсы и использование молока и молокопродуктов по регионам РФ, 2021 г., тыс. тонн.
- Таблица 18. Динамика производства молочной продукции в РФ, 2017 – апрель 2022 гг., тонн.
- Таблица 19. Производство молочной продукции по регионам РФ, 2017- 2021, тн.
- Таблица 20. Изменение цен производителей на молочную продукцию в РФ, 2017 - апрель 2022 гг., руб./т.
- Таблица 21. Средние цены производителей на основную молочную продукцию, 2017 – февраль 2021, руб./т.
- Таблица 22. ТОП-30 переработчиков молока в России по итогам 2015-2020 гг.
- Таблица 23. Рекомендуемые рациональные нормы потребления пищевых продуктов, отвечающих современным требованиям здорового питания.
- Таблица 24. Потребление молочной продукции по регионам РФ, 2015-2020 гг., кг на душу населения.
- Таблица 25. Средние цены реализации молочной продукции в РФ, 2017 - май 2022 г., руб.
- Таблица 26. Потребительские цены на молочную продукцию в РФ ежемесячно, 2017 – май 2022 гг., руб.
- Таблица 27. Производственная мощность предприятия.
- Таблица 28. Структура выхода молочной продукции.

- Таблица 29. План производства молочной продукции по годам, 2024-2033 гг., тонн.
- Таблица 30. План поступлений от продаж по годам, 2024-2033 гг., руб.
- Таблица 31. Текущие затраты предприятия.
- Таблица 32. План текущих затрат по годам, 2024-2033 гг.
- Таблица 33. Расчет затрат на сырье и расходные материалы.
- Таблица 34. Расчет затрат на упаковку.
- Таблица 35. Расчет затрат на ресурсоснабжение.
- Таблица 36. Себестоимость продукции, руб./кг.
- Таблица 37. Параметры прямых затрат.
- Таблица 38. План прямых затрат по годам, 2024-2033 гг.
- Таблица 39. Финансовый анализ проекта (10-й год).
- Таблица 40. Персонал молзавода и фонд оплаты труда.
- Таблица 41. Динамика ФОТ, 2024-2033 гг., руб.
- Таблица 42. Структура и объем первоначальных инвестиций (100%).
- Таблица 43. Календарный план финансирования и реализации проекта.
- Таблица 44. Рекомендуемые условия привлечения финансирования.
- Таблица 45. Расчет точки безубыточности.
- Таблица 46. Чувствительность NPV к изменениям ключевых параметров проекта.
- Таблица 47. План движения денежных средств по годам, 2024-2033 г.
- Таблица 48. План прибылей и убытков по годам, 2022-2031 гг.
- Таблица 49. Сводные данные по ОПУ.
- Таблица 50. Налогообложение по годам, 2024-2033 гг., руб.
- Таблица 51. План привлечения и возврата кредита.
- Таблица 52. Показатели эффективности инвестиций.
- 

### **Список графиков**

- График 1. План выручки (руб.).
- График 2. План производства продукции (тн).
- График 3. План текущих затрат (руб.).
- График 4. План прямых затрат (руб.).
- График 5. Динамика чистой прибыли (руб.).
- График 6. Привлечение и возврат долга (руб.).
- График 7. NPV проекта и недисконтированный денежный поток (руб.).
- График 8. Прогноз по инфляции в РФ до 2025 г.
- График 9. Прогноз по динамике ВВП РФ до 2025 г.
- График 10. Динамика численности поголовья КРС в РФ, 2015-2021, тыс. голов.
- График 11. Динамика производство сырого молока КРС в РФ, 2015-2021, тыс. тонн.
- График 12. Динамика средних цен сельхозпроизводителей на молоко сырое в РФ, январь 2017 г. – апрель 2022 г., руб./т.

График 13. Динамика выручки от реализации молочной продукции в РФ, 2017-2021, тыс. руб.

График 14. Динамика производства молочной продукции в РФ, 2017 - апрель 2022 гг., тонн.

График 15. Динамика средних цен производителей молочной продукции в РФ, январь 2017 г. – апрель 2022 г., руб. / т.

График 16. Динамика потребления молока и молочной продукции в РФ, 2015-2020, кг на душу населения.

График 17. Динамика средних потребительских цен на молочные продукты в РФ, 2017 - май 2022 гг., руб.

График 18. Прогноз баланса производства и потребления молока по РФ до 2024 года, тонн.

График 19. План производства продукции (тн).

График 20. План выручки (руб.).

График 21. Текущие затраты (руб.).

График 22. Прямые затраты (руб.).

График 23. Доля ФОТ в выручке (%).

График 24. График безубыточности проекта (руб.).

График 25. Чувствительность NPV к изменениям ключевых параметров проекта.

График 26. Рентабельность по чистой прибыли (%).

График 27. Выручка, затраты, прибыль (руб.).

График 28. Динамика чистой прибыли (руб.).

График 29. Финансовые результаты (руб.).

График 30. Налоговая нагрузка (%).

График 31. Привлечение и возврат долга (руб.).

График 32. Обслуживание долга (руб.).

График 33. Чувствительность NPV к ставке дисконтирования.

График 34. NPV проекта и недисконтированный денежный поток (руб.).

График 35. Остаток ДС у предприятия нарастающим итогом (руб.).

---

### Список диаграмм

Диаграмма 1. Структура выручки предприятия.

Диаграмма 2. Структура поголовья КРС по категориям хозяйств, РФ, 2021, %.

Диаграмма 3. Распределение поголовья КРС по регионам, 2021 г., %.

Диаграмма 4. Структура рынка молочной продукции в денежном выражении, 2021, %.

Диаграмма 5. Структура производства молочной продукции в РФ, 2021 г., %.

Диаграмма 6. Структура потребления молочной продукции в РФ, 2020, %.

Диаграмма 7. Структура выхода продукции.

Диаграмма 8. Структура выручки предприятия (%).

Диаграмма 9. Структура текущих затрат.

Диаграмма 10. Себестоимость продукции, руб./кг.

Диаграмма 11. Маржинальность продукции, %.



Диаграмма 12. Структура прямых затрат.

Диаграмма 13. Структура затрат в 10-м году реализации проекта.

Диаграмма 14. Структура ФОТ предприятия.

Диаграмма 15. Структура первоначальных инвестиций.

Диаграмма 16. Структура налоговых отчислений.

---

### Список рисунков

Рисунок 1. Молочная отрасль России.

Рисунок 2. Региональная структура производства сырого молока, 2021 г., %.

Рисунок 3. Самообеспеченность молоком и молочной продукцией по федеральным округам РФ.

---

Итого готовый бизнес-план молочного завода содержит **161** страницу, **52** таблицы, **35** графиков, **16** диаграмм и **3** рисунка.

## О РАЗРАБОТЧИКЕ БИЗНЕС-ПЛАНА

***Благодарим Вас за приобретение готового бизнес-плана молочного завода (с фин. расчетами)!***

Экспертно-консультационный центр «Инвест-Проект» был образован в **2006** г. для разработки бизнес-планов, проведения маркетинговых исследований, консультирования по вопросам повышения эффективности управления бизнесом.

**Наша миссия:** внедрение новейших методов бизнес-планирования и маркетинга в практику для повышения эффективности экономики России.

С 2006 года ЭКЦ «Инвест-Проект» успешно разработал более **1000** бизнес-планов, ТЭО, на общую сумму более **1,2 трлн. руб.** для таких отраслей, как:

- Красота и Здоровье, Фитнес
- Медицина
- Образование
- Общественное питание
- Полиграфия
- Производство, промышленность
- Развлечения, досуг
- СМИ, Реклама
- Сельское хозяйство
- Строительство, недвижимость
- Сфера обслуживания
- Сырье, Материалы, Упаковка
- Торговля
- Транспорт, логистика
- Финансы, страхование
- IT и телекоммуникации
- другие отрасли.

**Кредитные организации, для которых были разработаны бизнес-планы:**

- «ВЭБ»,
- «Сбербанк»,
- «ВТБ»,
- «МСП-Банк»,
- «Газпромбанк»,
- «Россельхозбанк»,
- «Промсвязьбанк»,
- «Уралсиб»,
- «Московский Индустриальный Банк»,
- «РосАгроЛизинг»,
- зарубежные банки (США, Германия, Япония, Китай, Южная Корея).

*Более 16 лет мы делаем экономику проектов правильной!*

ООО ЭКЦ «Инвест-Проект» | ОГРН 5087746325431 | [www.expertcc.ru](http://www.expertcc.ru)