

2016

Бизнес-план лесозаготовки и производства пиломатериалов



Оглавление

1. Краткий обзор (резюме) бизнес-плана лесозаготовки и производства пиломатериалов	4
2. Инициатор проекта	6
2.1. Общие данные	6
2.2. Учредители (акционеры)	6
2.3. Виды и объемы деятельности	6
2.4. Финансовое состояние	6
2.5. Информация о руководителях	6
3. Существо предполагаемого проекта	6
3.1. Местонахождение объекта	6
3.2. Производство круглого леса	7
3.2.1. Описание продукта	7
3.2.2. Технология производства продукта	7
3.2.3. Характеристики закупаемого оборудования	8
3.2.4. Экологические вопросы производства	9
3.3. Производство пиломатериалов	9
3.3.1. Описание продукта	9
3.3.2. Технология производства продукта	11
3.3.3. Характеристики закупаемого оборудования	11
3.3.4. Экологические вопросы производства	12
4. Анализ положения дел в отраслях	12
4.1. Производство круглого леса	12
4.2. Производство пиломатериалов	13
5. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья	14
5.1. Рынок круглого леса	14
5.1.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих	14
5.1.2. Конкуренция на рынке сбыта	15
5.1.3. Потенциальная емкость рынка сбыта	16
5.1.4. Маркетинговая стратегия проекта	20
5.2. Рынок пиломатериалов	23
5.2.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих	23
5.2.2. Конкуренция на рынке сбыта	23
5.2.3. Потенциальная емкость рынка сбыта	25
5.2.4. Маркетинговая стратегия проекта	27
6. Организационный план модернизации производства круглого леса	28
6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта	28
6.2. Основные партнеры	28
6.3. График реализации проекта	28
6.4. Правовые вопросы осуществления проекта	28
7. Организационный план создания производства пиломатериалов	28
7.1. Организационно-правовая форма реализации проекта	28
7.2. Основные партнеры	28
7.3. График реализации проекта	28
7.4. Правовые вопросы осуществления проекта	28
8. Исходные данные и допущения плана модернизации производства круглого леса	29
8.1. Условия и допущения, принятые для расчета	29
8.2. Исходные данные	29
8.2.1. Налоговое окружение	29
8.2.2. Номенклатура и цены продукции	30
8.2.3. План производства	30
8.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов	30
8.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат	30
8.2.6. Численность персонала и заработная плата	30
8.2.7. Накладные расходы	30
8.2.8. Капитальные затраты и амортизация	30
8.2.9. Лизинг	31
8.2.10. Нормы оборота текущих активов и пассивов	31

9.	Исходные данные и допущения плана создания производства пиломатериалов.....	31
9.1.	Условия и допущения, принятые для расчета.....	31
9.2.	Исходные данные	32
9.2.1.	Налоговое окружение	32
9.2.2.	Номенклатура и цены продукции	33
9.2.3.	План производства.....	33
9.2.4.	Номенклатура и цены сырья, материалов.....	33
9.2.5.	Калькуляция прямых материальных затрат	33
9.2.6.	Численность персонала и заработная плата	33
9.2.7.	Накладные расходы	33
9.2.8.	Капитальные затраты и амортизация.....	33
9.2.9.	Лизинг	34
9.2.10.	Нормы оборота текущих активов и пассивов.....	34
10.	Финансовый план реализации проекта	34
10.1.	Расчет выручки	34
10.2.	Расчет потребности в оборотных средствах.....	35
10.3.	Инвестиционные издержки	35
10.4.	Прямые и косвенные расходы периода эксплуатации	36
10.5.	Калькуляция себестоимости продукции	36
10.6.	Прогнозный отчет о движении средств	36
10.7.	Прогнозный отчет о прибылях и убытках	36
10.8.	Прогнозный баланс.....	37
10.9.	Источники, формы и условия финансирования	37
10.10.	Оценка экономической эффективности проекта.....	37
11.	Оценка рисков.....	39
11.1.	Анализ чувствительности	39
11.2.	Уровень безубыточности.....	39
11.3.	Оценка проектных рисков	39
11.3.1.	Технологические риски	39
11.3.2.	Организационные и управленческие риски	39
11.3.3.	Риски материально-технического обеспечения	40
11.3.4.	Финансовые риски	40
11.3.5.	Экономические риски.....	41
11.3.6.	Экологические риски.....	41
12.	Обеспечение.....	41
13.	Приложения.....	41
13.1.	Коммерческие предложения на технику и оборудование.....	41
13.1.1.	Форвардер АМКОДОР 2682-01	41
13.1.2.	Харвестер АМКОДОР 2551	41
13.1.3.	Седельный тягач SCANIA P400 CA6X4HSZ, Трехосный полуприцеп-сортиментовоз SH-345.....	42
13.1.4.	Лесопильная линия Arctant CLS-652D –Caterpillar	42
13.1.5.	Сушильные камеры СКД-100.....	42
13.2.	Состав основных средств ЗАО «XXX», используемых при реализации проекта.....	41
13.3.	Состав участков земли, используемых при реализации проекта.....	42
13.4.	Коммерческое предложение на изготовление и монтаж ангара.....	42

На нашем сайте размещены другие [примеры разработанных нами бизнес-планов](#). Вы также можете ознакомиться с [отзывами наших заказчиков](#), описанием [процедуры заказа бизнес-планов и ТЭО](#). Узнайте как оптимизировать расходы на эту работу посмотрев видеопост ["Стоимость разработки бизнес-плана"](#) на нашем канале Youtube.

 Если вы [заполните этот вопросник для подготовки коммерческого предложения](#), мы пришлём вам КП, учитывающее возможности такой оптимизации.

1. Краткий обзор (резюме) бизнес-плана лесозаготовки и производства пиломатериалов

В рамках рассматриваемого в бизнес-плане лесозаготовки и производства пиломатериалов проекта инициатор проекта планирует приобретение **% акций Акционерного общества «XXX».

В настоящее время основным видом деятельности АО «XXX» является заготовка и первичная переработка лесоматериалов хвойных и лиственных пород: валка леса, раскряжевка хлыстов на сортименты, заготовка сортиментов, заготовка деревьев с кроной, производство топливной древесины.

Для целей развития производства, увеличения объемов лесозаготовки и повышения качества производимой продукции инициатор проекта, после приобретения **% акций АО «XXX», планирует приобрести современную лесозаготовительную технику и оборудование для производства пиломатериалов.

Техника и оборудование приобретаются с целью получения дополнительной прибыли, оптимизации использования древесных ресурсов и обеспечения окупаемости инвестиций в приобретение АО «XXX».

Вся техника и оборудование приобретаются в лизинг, который финансируется из прибыли приобретаемого АО «XXX», кредитного финансирования на приобретение данной техники и оборудования не требуется, и оно не запрашивается.

Объем инвестиций по направлениям вложений приведен в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	Значение
Приобретение АО «XXX» с имущественным комплексом	руб.	*** **
Пополнение оборотного капитала	руб.	** **
ИТОГО:	руб.	*** **

Таблица 1. Объем инвестиций по направлениям вложений

Для финансирования проекта используются средства организаторов проекта и кредит.

В следующей таблице приведена структура инвестиций по источникам вложений.

Показатель	Единицы	Значение	Источник финансирования
Приобретение АО «XXX» с имущественным комплексом	руб.	*** **	**% - кредит, **% - средства инициаторов проекта
в том числе:			
Заемные средства	руб.	*** **	Кредит
Средства инвесторов	руб.	** **	Средства инициаторов проекта
Пополнение оборотного капитала	руб.	** **	Средства инициаторов проекта
ИТОГО:	руб.	*** **	
Всего заемные средства	руб.	*** **	**% - кредит
Всего средства инвесторов	руб.	** **	**% - средства инициаторов проекта

Таблица 2. Структура инвестиций по источникам вложений

В следующей таблице приведены условия заемного финансирования.

Показатели	Значение
Форма заемного финансирования	кредит
Ставка по кредиту, % годовых	**%
Срок кредита, лет	*
Льготный период на погашение основного долга	**
Погашение процентов	Ежемесячно
Погашение суммы основного долга	Ежемесячно
Начисление процентов	На остаток основного долга

Таблица 3. Условия заемного финансирования

Расчеты показали, что кредит полностью погашается в течение * лет, в дальнейшем заемное финансирование рассматриваемому проекту не требуется.

В следующей таблице приведены показатели экономической эффективности проекта.

Показатели	Единица измерения	Значение
Без учета схемы финансирования		
Чистый Доход без учета дисконта (PV)	руб.	* *** ** *
ВНД (IRR), % в год.	%	** , %
Чистый Дисконтированный Доход (NPV)	руб.	*** ** *
Чистый Дисконтированный Доход (NPV) с терминальной стоимостью (TV)	руб.	* *** ** *
Срок окупаемости, мес.	мес.	**
Срок окупаемости с дисконтом, мес.	мес.	**
Индекс доходности за период планирования		** , *
С учетом схемы финансирования		
Чистый Доход без учета дисконта (PV)	руб.	* *** ** *
ВНД (IRR), % в год.	%	** , %
Чистый Дисконтированный Доход (NPV)	руб.	*** ** *
Чистый Дисконтированный Доход (NPV) с терминальной стоимостью (TV)	руб.	* *** ** *
Срок окупаемости, мес.	мес.	**
Срок окупаемости с дисконтом, мес.	мес.	**
Индекс доходности за период планирования		** , *

Таблица 4. Показатели эффективности проекта

Анализ прогнозных показателей экономической эффективности свидетельствует об инвестиционной привлекательности проекта, о чем говорят следующие данные:

- Положительное значение чистого дисконтированного дохода (ЧДД), составляющее *** млн. руб. без учета терминальной стоимости и * *** млн. руб. с учетом терминальной стоимости.
- Высокое значение внутренней нормы доходности (ВНД), составляющее **%.
- Проект окупается в течение прогнозного периода.
- Проект позволяет вернуть все заемные средства в срок, сохраняя при этом высокие показатели экономической эффективности. С учетом схемы финансирования ЧДД составляет *** млн. руб., ВНД – **%.
- Выполненный анализ рисков показал высокую устойчивость проекта к воздействию негативных внешних факторов.

На основании представленных выше данных сделано заключение, что рассматриваемый проект может быть рекомендован к реализации.

2. Инициатор проекта

2.1. Общие данные

.....

2.2. Учредители (акционеры)

.....

2.3. Виды и объемы деятельности

.....

2.4. Финансовое состояние

.....

2.5. Информация о руководителях

3. Существо предполагаемого проекта

3.1. Местонахождение объекта

В рамках рассматриваемого в настоящем бизнес-плане проекта инициатор проекта планирует приобретение **% акций Акционерного общества «XXX».

Полное фирменное наименование предприятия на русском языке: Акционерное общество «XXX». Сокращенное фирменное наименование: АО «XXX».

Местонахождение и почтовый адрес: *****,

Реквизиты Общества:

- ИНН: *****;
- КПП: *****;
- ОГРН: *****; Дата присвоения ОГРН: **.**.**** года.

- ОКПО *****.

Дочерних и зависимых Обществ организация не имеет.

3.2. Производство круглого леса

3.2.1. Описание продукта

В настоящее время основным видом деятельности АО «XXX» является

3.2.2. Технология производства продукта

Заготовка леса предполагает валку деревьев в лесу, с последующей разработкой древесины (хлыстов) по сортиментам (брёвнам, без сучьев, определённой длины).

Лесозаготовка осуществляется на заранее выделенной площади, которую называют лесосека, делянка, отвод и т.д. Рубка может производиться различными способами: либо срубают все деревья сплошь (подряд), либо срубаются определённые деревья в несколько приемов через известные промежутки времени, либо по окончании рубки на выделенной для заготовки площади должны быть оставлены все деревья известной породы или известных размеров или с особой (специальной) целью только некоторые, например, семенники, необходимые для возобновления до следующего оборота рубки и другие подобные деревья.

В лесу, в местах, где производится розничная продажа заготовленных материалов, обустраивается контора и другая необходимая инфраструктура (станки, хранилища для заготовленных материалов, печи или места для обустройства костров для выжигания угля (углежжение) и так далее.

При ручной рубке вальщик делает подпил (подруб) с той стороны дерева, в какую собирается его валить, затем переходит на противоположную сторону и производит основной пропил (рез), обязательно оставляя небольшой недопил, который не позволяет развернуться дереву вокруг своей продольной оси и не даёт ему соскользнуть с пня. Если спиленное дерево упало на другое стоящее, то его стаскивают трактором. В паре с вальщиком работает его помощник — лесоруб. Далее сучкорубами, работающими обычно в группе, производится очистка ствола от сучьев и удаление вершины. Обрубка сучьев разрешена на расстоянии не менее ** м от места валки. Затем полученный хлыст может быть раскряжён звеном рабочих в составе: разметчика, раскряжёвщика и *-* откатчиков.

Заготовленная древесина трелюется с лесосеки на верхний лесосклад либо в виде хлыстов — древесных стволов, очищенных от сучьев, либо в виде отрезков хлыста — сортиментов. На верхнем лесоскладе происходит раскряжёвка хлыстов, а затем лесоматериалы вывозятся из леса на нижний склад.

При механизированной рубке валка, удаление сучков и раскряжёвка производится харвестером, а сбор сортиментов и трелёвка — форвардером.

Автоматическая валочная машина харвестер способна не только спилить дерево, ободрать сучья, но и разделить его на части заданного размера всего за

** секунд. При этом оператор всё это время находится в комфортных условиях кабины и с помощью джойстика управляет процессом. Харвестер работает «в паре» с форвардером — тягачом-погрузчиком, созданным для погрузки и транспортировки древесины к погрузочным пунктам. **Вместе харвестер и форвардер заменяют бригаду из нескольких десятков лесорубов, работающих «ручным» способом, обеспечивают высокую производительность лесозаготовки.**

3.2.3. Характеристики закупаемого оборудования

Для целей развития производства, увеличения объемов лесозаготовки и повышения качества производимой продукции инициатор проекта, после приобретения **% акций АО «XXX», планирует приобрести современную лесозаготовительную технику в следующем составе:

-

Вся перечисленная выше техника приобретается в лизинг, который финансируется из прибыли приобретаемого АО «XXX», кредитного финансирования на приобретение данной техники не требуется, и оно не запрашивается.

Харвестер

.....

.....

.....

Таблица 5. Потребительские качества харвестера

.....

Таблица 6. Технические характеристики харвестера Амкодор ****

Форвардер

.....

.....

Таблица 7. Потребительские качества форвардера

.....

Таблица 8. Технические характеристики форвардера

Седельный тягач

.....

-

Трехосный полуприцеп-сортиментовоз

-

3.2.4. Экологические вопросы производства

Вся приобретаемая техника является современной и экологически безопасной. Приобретение техники позволит снизить ущерб, наносимый природе в процессе рубки леса, за счет более рационального использования лесных ресурсов, снижения отходов производства.

Кроме того, обязательным условием лесозаготовки является обеспечение восстановления лесных запасов, для чего лесозаготовитель осуществляет посадку деревьев взамен вырубленных. Данный процесс называется лесовосстановлением. Расходы на лесовосстановление включены в прогноз денежных потоков приобретаемого предприятия.

3.3. Производство пиломатериалов

3.3.1. Описание продукта

В рамках рассматриваемого проекта инициатор проекта, после приобретения АО «XXX», планирует организовать производство пиломатериалов с целью получения дополнительной прибыли, оптимизации использования древесных ресурсов и обеспечения окупаемости инвестиций в приобретение АО «XXX».

Пиломатериалы — продукция из древесины установленных размеров и качества, имеющая, как минимум, две плоскопараллельные пластины.

Пиломатериалы получают в результате продольного деления круглых лесоматериалов (брёвен), а также продольного и поперечного деления полученных частей.

Пиломатериалы обычно производят на лесопильных предприятиях, где для этого применяются специальные станки и оборудование: ленточнопильные, круглопильные или лесопильные рамы и др.

В зависимости от ориентации в бревне различают следующие виды пиломатериалов:

- *Пиломатериал радиальной распиловки* — пиломатериал, полученный ориентированной распиловкой круглых лесоматериалов или брусьев с преимущественным направлением пропилов, близкий к радиусам годовичных слоев древесины.
- *Пиломатериал тангентальной распиловки* — пиломатериал, полученный ориентированной распиловкой круглых лесоматериалов с преимущественным направлением пропилов по касательной к годовичным слоям древесины.



Диаграмма 1. Радиальная и тангентальная распиловка

В зависимости от опиленности кромок различают следующие виды пиломатериала:

- *Обрезной пиломатериал* — пиломатериал с кромками, опиленными перпендикулярно пластям, с обзолом не более допустимого по соответствующей нормативно-технической документации (обрезной пиломатериал может быть с параллельными и непараллельными (по сбегу) кромками).
- *Односторонне-обрезной пиломатериал* — пиломатериал с одной кромкой, опиленной перпендикулярно пластям, и с обзолом на этой кромке не более допустимого в обрезном пиломатериале.
- *Необрезной пиломатериал* — пиломатериал с неопиленными или частично опиленными кромками, с обзолом более допустимого в обрезном пиломатериале.



Диаграмма 2. Виды обрезки пиломатериалов

По сортименту различают следующие пиломатериалы:

- *Брус* – пиломатериал толщиной и шириной *** мм и более. Брусья изготавливаются из брёвен или клееных досок. Используются в строительстве домов, в мебельной промышленности, производстве тары и др.
- *Брусок* – пиломатериал толщиной до *** мм и шириной не более двойной толщины. Брусочки изготавливаются из досок. Используются в строительстве, в мебельной промышленности, в производстве тары и др.
- *Доска* – пиломатериал толщиной до *** мм и шириной более двойной толщины. Доски изготавливаются из брёвен или брусьев. Используются в строительстве, в мебельной промышленности, в производстве тары и др.
- *Шпалы* – опора для рельсов в виде брусьев или железобетонных изделий.
- *Обапол* – пиломатериал, имеющий внутреннюю пропиленную, а наружную непропиленную или частично пропиленную пласт.
- *Горбыль* – боковая часть бревна, имеющая одну пропиленную, а другую не пропиленную или пропиленную не на всю длину поверхность, с нормируемой толщиной и шириной тонкого конца.

3.3.2. Технология производства продукта

Как правило, лес, спиленный на делянках сплошной рубки или на участках, где производилась выборочная рубка, после обрезки сучьев в виде хлыстов поступает сначала на верхние лесные склады, а затем вывозится на нижние склады автотранспортом, тракторами или по узкоколейным лесовозным дорогам. Именно на нижних складах может базироваться лесопилка.

Однако в ряде случаев после обрезки сучьев и разделки брёвен на мерные сортименты лес может отправляться непосредственно к местам его использования путём сплава по рекам, перевозки по железным дорогам, речным или морским транспортом или комбинированным способом.

На лесопилку поступает лес естественной влажности, без предварительной сушки. Лесопилка пилит брёвна на пиломатериалы. Лес, который выбран для дальнейшей переработки на столярные изделия, после первичной обработки на лесопилке подвергается сушке в сушильных камерах или естественным способом.

Лесопилка пилит брёвна на мерные куски разной длины, в зависимости от целей. Далее происходит продольная распиловка брёвен на лесопильных рамах круглопильными или ленточными станками. В последние годы появились **брусьяющие станки** – в них производится скоростной распил бревна с помощью системы дисковых пил.

3.3.3. Характеристики закупаемого оборудования

Для целей организации производства пиломатериалов инициатор проекта, после приобретения **% акций АО «XXX», планирует приобрести современное оборудование в следующем составе.

.....

Таблица 9. Оборудование, приобретаемое для организации производства пиломатериалов

Все перечисленное выше оборудование приобретается в лизинг, который финансируется из прибыли приобретаемого АО «XXX», кредитного финансирования на приобретение данной техники не требуется, и оно не запрашивается.

Лесопильная линия

.....

.....

.....

Таблица 10. Технические характеристики лесопильной линии

Горизонтальная дисковая пилорама

-

.....

Таблица 11. Технические характеристики пилорамы

Сушильные камеры

.....

.....

Лесопогрузчик

.....

3.3.4. Экологические вопросы производства

Все приобретаемое оборудование является современным и экологически безопасным. Приобретение оборудования позволит снизить ущерб, наносимый природе в процессе рубки леса, за счет более рационального использования лесных ресурсов, снижения отходов производства.

4. Анализ положения дел в отраслях

4.1. Производство круглого леса

На следующей диаграмме представлены объемы производства круглого леса в РФ по данным Росстата.

.....

.....

Диаграмма 3. Производство круглого леса в РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

Объем производства круглого леса в **** г. превысил показатель **** г. на **%, при этом особенно выросли объемы производства лиственного круглого – на **%, что связано с введенными ограничениями (квотами) на экспорт леса хвойных пород.

Также целесообразно рассмотреть динамику объемов производства по полугодиям, чтобы оценить имеющиеся у Росстата данные за * мес. **** г. Как видно из представленной выше диаграммы, по полугодиям также наблюдается постоянный рост производства. В январе-июне **** г. было произведено на **% больше круглого леса из лиственных пород деревьев, чем за аналогичный период **** г., производство круглого леса хвойных пород выросло на **%, суммарный объем производства вырос на **%.

Наглядно динамика производства круглого леса в РФ представлена на следующей диаграмме.

.....

Диаграмма 4. Динамика производства круглого леса в РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

В разрезе полугодических периодов обращает на себя динамика показателей января-июня **** г. относительно показателей аналогичного периода **** г.: производство демонстрирует резкий рост объемов на **%.

.....

4.2. Производство пиломатериалов

На следующей диаграмме представлена динамика производства пиломатериалов в РФ по данным Росстата.

.....

Диаграмма 5. Динамика производства пиломатериалов в РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

Вместе с тем, в **** г. объемы производства не выросли, оставаясь на уровне **** г. Роста не отмечается ни в разрезе годовых периодов, ни в разрезе полугодических периодов.

Следует отметить, что по результатам первого полугодия **** г. объем производства пиломатериалов в РФ вырос относительно показателя аналогичного периода **** г. на *%, что является значительным скачком, т.к. в предыдущие годы темпы роста были значительно ниже.

.....

5. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья

5.1. Рынок круглого леса

5.1.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих

Сырьем для производства круглого леса являются деревья на корню, произрастающие на участках, на которых лесозаготовители осуществляют рубку деревьев.

Общая площадь земель лесного фонда РФ по данным Росстата составляет около **, * млрд. га.

Распределение площадей лесного фонда по регионам представлено на следующей диаграмме.

.....

Диаграмма 6. Распределение площадей лесного фонда РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

По данным Росстата, общий запас древесины на корню в РФ составляет чуть более ** млрд. куб. м, что составляет где-то четверть мирового запаса. **Максимальный размер вырубki на сегодняшний день равен *** млн. куб. м в год. Мощности всех предприятий РФ хватает максимум на **% от этого числа.** По запасам древесины РФ занимает первое место в мире.

Распределение запасов древесины по субъектам федерации представлено на следующей диаграмме.

.....

Диаграмма 7. Распределение запасов древесины по субъектам федерации

Как видно из представленной выше диаграммы,

В числе регионов-лидеров по запасам древесины можно также отметить

.....¹

Общий запас насаждений – **, * млн. куб. м, из них **, * млн. куб. м – хвойные. Расчетная лесосека в УУУ области в основном представлена лиственными породами – **%. Хвойные насаждения занимают **% и осваиваются в приоритетном порядке.

С **** г. расчетная лесосека в УУУ области установлена в объеме **, * млн. куб. м, в том числе по хвойному хозяйству **, * млн. куб. м (**%), по лиственному хозяйству – **, * млн. куб. м (**%). В среднем в последние годы заготовка древесины по области осуществлялась в объеме **, * млн. куб. м. Таким образом, **установленные объемы полностью не выбираются.**

1 *****

Необходимо отметить, что, не смотря на обширные запасы сырья в регионе, часть предприятий лесопромышленного комплекса региона испытывает недостаток в сырье и работает на привозной древесине.² В этой связи, **необходимо отметить наличие у АО «XXX» заключенного договора на аренду лесных участков, обеспечивающих предприятие лесом на перспективу до **** г.**

Все материалы и комплектующие для техники и оборудования, используемых для заготовки леса широко представлены на рынке и доступны во всех регионах, в том числе и в УУУ области.

Запчасти и расходные материалы к приобретаемой лесозаготовительной технике³

.....

Диаграмма 8. Дилерская сеть в регионе АО «XXX»

Сервисные центры для⁴

Качественная сеть автодорог, подходящая непосредственно к участкам леса, на которых ведется лесозаготовка, позволяет обеспечивать своевременную доставку топлива, ГСМ и прочих материалов.

Таким образом, **производство АО «XXX» полностью обеспечено материалами и комплектующими.**

5.1.2. Конкуренция на рынке сбыта

На следующей диаграмме представлены данные по производству необработанной древесины по федеральным округам РФ, данные Росстата.

.....

Диаграмма 9. Производство необработанной древесины по федеральным округам РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

На следующей диаграмме представлены данные по производству бревен лиственных пород по федеральным округам РФ, данные Росстата.

.....

Диаграмма 10. Производство бревен лиственных пород по федеральным округам РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

2 *****

3 *****

4*****

На следующей диаграмме представлены данные по производству бревен хвойных пород по федеральным округам РФ, данные Росстата.

.....

Диаграмма 11. Производство бревен хвойных пород по федеральным округам РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

.....

В лесопромышленном комплексе УУУ области производственную деятельность осуществляют около *** предприятий. Численность работников предприятий лесного хозяйства и деревопереработки составляет *,* тысячи человек, это около *% населения области. Основным видом лесопользования в регионе является заготовка древесины.⁵

Численность работников в лесном хозяйстве УУУ области насчитывает *,* тысячи человек.

Основной формой лесопользования является аренда лесных участков. В области насчитывается *** арендаторов, у которых в аренде сроком от * до ** лет имеются лесные участки с установленным объемом лесозаготовок *,** млн. куб. м. Ежегодно на арендованных участках заготавливается около *,* млн. куб. м древесины. Таким образом, разрешенные объемы полностью не выбираются.

Кроме того, в сфере лесозаготовок заняты ** автономных учреждения в различных районах УУУ области, а также более сотни мелких лесозаготовителей.

Ограниченное число арендаторов лесных участков дает возможность сделать вывод о **высоком уровне концентрации участников рынка круглого леса в УУУ области.**

Необходимо отметить **наличие существенных барьеров для выхода на внутренний рынок круглого леса.**

Также следует отметить **наличие существенных барьеров для выхода на международный рынок круглого леса.**

Сводный анализ факторов конкуренции приведен в следующей таблице.

.....

Таблица 12. Сводный анализ факторов конкуренции

5.1.3. Потенциальная емкость рынка сбыта

В следующей таблице приведен расчет емкости внутреннего рынка круглого леса в РФ.⁶ Объем внутреннего рынка рассчитан по формуле

Объем рынка = Внутреннее производство+Импорт-Экспорт

⁵ *****

⁶ Источники: данные Росстата и ФТС РФ

Показатель	****	****	****
Импорт, млн. куб. м	* ** ,	* ** ,	* **** ,
Экспорт, млн. куб. м	** ** ,	** ** ,	** ** ,
Производство, млн. куб. м	** * ,	** * ,	** * ,
Объем внутреннего рынка, млн. куб. м	** ** ,	** ** ,	** ** ,

Таблица 13. Расчет емкости внутреннего рынка круглого леса в РФ

Как видно из представленной выше таблицы, **объем внутреннего рынка круглого леса в РФ в **** г. составил ** млн. куб. м.**

В течение рассматриваемого периода наблюдается

На следующей диаграмме приведена динамика ВВП РФ с прогнозом на два года по данным

.....

Диаграмма 12. Динамика ВВП РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

Падение цен на нефть вызвало сокращение денежных потоков в Россию, и падение курса национальной валюты, что наглядно показано на следующей диаграмме.

.....

Диаграмма 13. Цена нефти и курс рубля

Вместе с тем, кризисные явления оказали не только негативное влияние на экономику страны, т.к. в результате падения курса рубля местные товары стали дешевле, что должно стать причиной развития внутреннего производства, которое будет постепенно замещать импорт.

В результате перестройки экономики возможен новый период роста ВВП, который, согласно приведенным прогнозам, начнется с **** г. Минэкономразвития РФ придерживается аналогичных прогнозов:⁷ в **** г. прогнозируется спад на *,% , в **** г. начинается рост – *,% , в **** г. рост ускоряется – *,% , в **** г. – *,% .

Минэкономразвития РФ прогнозирует более быстрое восстановление отдельных отраслей экономики:

-

.....

.....

Диаграмма 14. Внешняя торговля РФ

Как видно из представленной выше диаграммы,

.....

⁷ *****

На следующей диаграмме представлена динамика инвестиций в коммерческую недвижимость РФ по данным компании

.....

Диаграмма 15. Динамика инвестиций в коммерческую недвижимость РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

.....

На следующей диаграмме представлено распределение инвестиций в коммерческую недвижимость по регионам РФ.

.....

Диаграмма 16. Распределение инвестиций в коммерческую недвижимость РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

Ожидается, что в перспективе положение сохранится, но доля Москвы немного уменьшится до уровня **-%. Доля Санкт-Петербурга вырастет до **-%, доля регионов – до *-%.

.....

Развитие коммерческой недвижимости идет вдоль транспортных коридоров, в этой связи имеются благоприятные перспективы.

На следующей диаграмме представлены основные транспортные пути России

.....

Диаграмма 17. Основные транспортные пути России

Как видно из представленной выше диаграммы,

.....

В следующей таблице представлена качественная оценка влияния факторов на объем рынка коммерческой недвижимости.

.....

Таблица 14. Количественная оценка влияния факторов на объем рынка коммерческой недвижимости

В следующей таблице приведен прогноз объемов строительства коммерческой недвижимости в регионе Санкт-Петербурга, основанный на приведенной выше качественной оценке влияния факторов на объем рынка коммерческой не-

движимости. Текущие объемы коммерческой недвижимости приведены по данным ежегодных отчетов компании⁸

.....

Таблица 15. Прогноз объемов строительства коммерческой недвижимости в регионе Санкт-Петербурга

На следующей диаграмме приведена динамика ввода жилья в РФ по данным Росстата.

.....

Диаграмма 18. Динамика ввода жилья в РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

Существенную долю в общем объеме ввода жилья имеет.....

.....

Диаграмма 19. Динамика ввода жилья в регионе Санкт-Петербурга

В следующей таблице приведен прогноз ввода жилья в СЗФО, Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Для определения объемов ежегодного ввода жилья в Ленинградской области использованы данные региональной программы⁹ Перспективный ввод жилья в СЗФО и Санкт-Петербурге определен по средним значениям периода ****-**** гг.

Показатель	****	****	****	****	****	****
Ввод жилья в СЗФО, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Ввод жилья в Ленинградской области, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Ввод жилья в Санкт-Петербурге, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Санкт-Петербург+Ленобласть, млн. кв. м	*, *					
Показатель	****	****	****	****	****	****
Ввод жилья в СЗФО, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Ввод жилья в Ленинградской области, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Ввод жилья в Санкт-Петербурге, млн. кв. м	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *	*, *
Санкт-Петербург+Ленобласть, млн. кв. м	*, *					

Таблица 16. Прогноз объемов строительства жилья в СЗФО, Санкт-Петербурге и Ленинградской области

Приведенные выше данные позволяют

Также можно предположить, что

.....

⁸

⁹

Диаграмма 20. Прогноз объемов рынка круглого леса РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы.....

Отдельно следует рассмотреть перспективы экспорта круглого леса. На следующей диаграмме приведена динамика экспорта круглого леса из РФ по данным ФТС России.

.....

Диаграмма 21. Динамика экспорта круглого леса из РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

Отмечая динамику экспорта круглого леса из России за последние десять лет, следует отметить, что,

Мировой рынок круглого леса в течение **** г. находился в Динамика глобального индекса на круглый лес приведена на следующей диаграмме.¹⁰

.....

Диаграмма 22. Динамика глобального индекса на круглый лес

Ключевым импортером необработанной древесины в мире является

В связи с изложенным выше, можно предположить, что экспорт круглого леса из РФ будет расти с темпами, не превышающими темпы роста объемов внешней торговли, т.е. на *-% в год.

.....

Диаграмма 23. Прогноз экспорта круглого леса из РФ

На основании сделанных прогнозов по объемам внутреннего рынка круглого леса РФ и экспорта круглого леса из РФ можно определить потенциал рынка – дополнительный объем, который появится на рынке в перспективе до **** г.

.....

Диаграмма 24. Потенциал рынка круглого леса в РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

5.1.4. Маркетинговая стратегия проекта

Позиционирование

.....

¹⁰

Конкурентные преимущества

-

Развитие продукта

Развитие продукта происходит в следующих рыночных условиях.

.....

Таблица 17. Рыночные условия развития продукта

Для рассматриваемого проекта разработан перечень стратегических инициатив, позволяющих использовать возможности и минимизировать угрозы, представленный в следующей таблице.

.....

Таблица 18. Стратегические инициативы

Каналы сбыта

Под каналом продаж понимается тот путь, который товары или услуги проходят в ходе процесса продаж от поставщика до потребителя. Иногда этот канал является непосредственным и продаваемые товары входят в производственный процесс, результатом чего становятся различные готовые продукты, которые в свою очередь продаются через другой канал. Канал продаж также может быть и непрямой, когда производитель продает оптовому торговцу или агенту.

Производитель может выбрать один из четырех типов дистрибуции по своему усмотрению:

1. **Прямой.** В данном случае производитель не прибегает к услугам посредников, продает и доставляет свою продукцию непосредственно потребителю.
2. **Селективный.** Производитель продает продукцию через ограниченное число посредников, владеющих специальными навыками, которые позволяют им предлагать товар на рынке более эффективно.
3. **Интенсивный.** В данном случае задачей ставится достижение максимальной экспозиции продукции в точке продаж, и поэтому производитель старается продавать через возможно большее число торговых точек.
4. **Эксклюзивный.** Производитель продает свою продукцию очень ограниченному числу дилеров.

При выборе или повторном оценивании каналов компания должна рассматривать следующие факторы:

- рынок;
- продукт;
- цикл жизни продукта;
- затраты на канал;
- структура канала;

- потенциал прибыли;
- немаркетинговые факторы.

Рынок должен анализироваться с той точки зрения, насколько он гарантирует, что много потенциальных потребителей будут иметь возможность приобрести товар или услугу. Важно иметь совместимость канала с аналогичными продуктами.

Продукт. Как правило, более дешевые товары с более низким уровнем используемых технологий более приспособлены к длинным каналам. Более сложные товары, часто требующие больших послепродажных услуг, например, гарантийных, стремятся к дистрибуции через более короткие каналы.

Цикл жизни продукта. Следует проанализировать, на каком этапе своего цикла жизни находится продукт. Новая концепция или продукт, только начинающие цикл жизни, чтобы появиться на рынке, могут потребовать на старте интенсивных усилий по дистрибуции. По мере того как продукт становится все более известным, на первое место по важности могут выйти критерии, связанные с послепродажными услугами.

Затраты на канал. Общеизвестно, что чем канал короче, тем он дешевле. Поэтому продажа компанией своей продукции в прямом режиме может обеспечить большой охват рынка, но помимо значительных инвестиций в торговых представителей компании придется понести серьезные затраты также на транспорт и склады. Однако это в значительной степени компенсируется более высокой маржей прибыли, которая получается за счет устранения посредников в процессе дистрибуции, и тем, что маржа с ними не делится. Помимо этих финансовых критериев короткие каналы обладают преимуществом более оперативного выхода на конечных пользователей, что означает для компании более сильную позицию с точки зрения прогнозирования потребностей этой категории потребителей и их удовлетворения. В последние годы наблюдается тенденция, показывающая, что производители стараются сократить свои каналы, чтобы более эффективно контролировать дистрибуцию своей продукции, в частности там, где для предварительного знакомства потребителей с продуктом используется дорогостоящая реклама.

Структура канала. В значительной степени выбор производителем посредников в цепи дистрибуции определяется составляющими канала. Если эти составляющие являются сильными (например, по их численности), то производителю обойти уже имеющийся канал будет трудно. В некоторых случаях может быть трудно получить доступ в канал до тех пор, пока продукт не будет дифференцирован за счет своей уникальности или более низкой цены по сравнению с теми продуктами, которые уже перемещаются в канале.

Потенциал прибыли. Существует точка, в которой затраты при попытке получить больше продаж через какой-то канал перевешивают поступления и прибыль, полученную от этих возрастающих продаж. Поэтому необходимо отыскать правильный баланс между расходами на канал, прибылью и валовой маржей.

Немаркетинговые факторы. Эти факторы обычно связаны с количеством доступных финансов. Такое может случиться, например, с новым продуктом, который компания из-за финансовых ограничений не может использовать таким образом, чтобы в полной мере получить от него преимущества. Так как компания не может позволить себе нанять торговых представителей на местах, она будет вынуждена прибегнуть к дистрибуции через посредника.

В приведенной ниже таблице рассматриваются все указанные выше факторы применительно к товарам, продажа которых планируется в рамках реализации рассматриваемого проекта.

.....

Таблица 19. Анализ факторов, влияющих на выбор каналов продаж

На основании анализа факторов, влияющих на выбор каналов продаж, можно прийти к заключению, что

Ценообразование

При ценообразовании в рамках проекта учитывается влияние следующих факторов:

-

В связи с изложенным выше, при ценообразовании целесообразно применять метод

Программа продвижения

.....

5.2. Рынок пиломатериалов

5.2.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих

Сырьем для производства пиломатериалов в рамках рассматриваемого проекта является круглый лес, заготавливаемый на лесных участках, арендуемых АО «XXX». Анализ рынка данного сырья приведен в предыдущих разделах настоящей работы.¹¹

Принимая во внимание длительный срок аренды лесных участков АО «XXX» (до **** г.), а также то, что на первом этапе реализации настоящего проекта приобретается лесозаготовительная техника и транспорт с целью нарастить объем лесодобычи, а лесопильное производство организуется на втором этапе, производство пиломатериалов на протяжении срока, достаточного для окупаемости проекта, будет обеспечено достаточным количеством качественного сырья.

С целью обеспечения оборудования достаточной электрической мощностью проектом предусматривается

5.2.2. Конкуренция на рынке сбыта

¹¹

В настоящее время в России насчитывается около ** тыс. производителей пиломатериалов, при этом почти ***% продукции изготавливаются на малых предприятиях – частных лесопилках.¹²

Основными производителями пиломатериалов в масштабах страны являются

Данные о производственных мощностях основных производителей пиломатериалов в РФ приведены на следующей диаграмме.¹³

.....

Диаграмма 25. Мощности крупнейших производителей пиломатериалов в РФ

Группа Ilim

Входящее в группу Ilim предприятие Илим Тимбер¹⁴

ОАО «Лесосибирский ЛДК №*»

ОАО «Лесосибирский ЛДК №*»¹⁵ – один из крупнейших в России производителей пиломатериалов, древесно-волоконистых плит (ДВП), строганного погонажа и мебели из натурального дерева – массива ангарской сосны. На мировом рынке лесопродукции работает с **** г. Предприятие широко известно в Европе, Северной Африке, на Ближнем Востоке.

.....

ЗАО «Новоенисейский лесохимический комплекс» (НЛХК)

.....

Группа Титан

.....

.....

Анализ данных по основным производителям пиломатериалов в стране позволяет сделать **заключение о**

В УУУ области крупнейшими производителями пиломатериалов являются * компаний.

.....

Все крупнейшие производители УУУ области являются предприятиями с современным оборудованием, многие являются дочерними предприятиями зару-

¹²

¹³

¹⁴

¹⁵

бежных (финских) компаний, что обеспечивает им приоритеты при экспорте продукции.

Суммарно крупнейшие производители пиломатериалов УУУ области выпускают *** тыс. куб. м сырья в год, что составляет более **% производства пиломатериалов в регионе. Таким образом, **рынок пиломатериалов УУУ области характеризуется высокой концентрацией.**

В настоящее время выход на рынок пиломатериалов не сопряжен с существенными ограничениями. Ограничивающим фактором может быть недостаток сырья, который испытывают многие лесоперерабатывающие предприятия, в том числе и в УУУ области. В результате недостатка местного сырья предприятиям приходится работать на привозном сырье, что влечет за собой дополнительные затраты на транспортировку и, таким образом, снижает конкурентоспособность продукции, которая получается слишком дорогой. Вместе с тем, при наличии у переработчика леса собственного лесозаготовительного подразделения и наделов для проведения рубки (каковые имеются у АО «XXX»), других существенных барьеров для организации производства пиломатериалов нет.

В следующей таблице приведен сводный анализ факторов конкуренции.

.....

Таблица 20. Сводный анализ факторов конкуренции

Следует также рассмотреть положение на международном рынке пиломатериалов. В **** г. на всех мировых рынках хвойных пиломатериалов отмечалась жесткая конкуренция между скандинавскими и российскими экспортерами. Российские экспортеры использовали преимущества в связи с ослаблением курса рубля, снижая цены. Одновременно европейские (главным образом, шведские) экспортеры, из-за ослабления шведской кроны по отношению к евро и к доллару США, также прибегали к снижению цен и укрепили свои позиции на рынках Китая и США. Экспортные цены на европейские пиломатериалы снизились в **** г. в Китае и США примерно на **%.¹⁶ В настоящее время ценовая война на мировом рынке пиломатериалов продолжается.

Таким образом,

5.2.3. Потенциальная емкость рынка сбыта

Для определения потенциальной емкости рынка пиломатериалов использованы данные отчета¹⁷¹⁸ В ходе исследований созданы различные варианты моделей развития отрасли на основе специально разработанной методологической базе прогнозных сценариев, принципиально отличной от официальных подходов Минпромторга и Рослесхоза.

По данным указанного выше отчета развитие лесопильной промышленности России в перспективный период будут обеспечивать следующие факторы:

-

¹⁶

¹⁷

¹⁸

Согласно отчету

Эксперты

Факторами, влияющими на развитие рынка деревянных домов в Российской Федерации до **** г., будут:

-

В отчете представлены следующие данные по прогнозируемому спросу на пиломатериалы.

Показатели	****	****	****	****	****
Пиломатериалы (млн. куб. м), в т.ч.:	*,*	**,*	**,*	**,*	**,*
Строительство жилищное	*,*	**,*	**,*	**,*	**,*
Ремонт зданий и сооружений	*,*	*,*	*,*	*,*	*,*
Производство мебели	*,*	*,*	*,*	*,*	*,*
Авто- вагоно- судо- контейнеростроение	*,*	*,*	*,*	*,*	*,*
Прочие сферы	*,*	*,*	*,*	*,*	*,*

Как видно из приведенной выше таблицы,

Таким образом,

Отдельно следует рассмотреть перспективы экспорта пиломатериалов. На следующей диаграмме приведена динамика экспорта круглого леса из РФ по данным ФТС России.

.....

Диаграмма 26. Динамика экспорта пиломатериалов из РФ

Российский экспорт лесоматериалов обработанных, код ТН ВЭД **** (лесоматериалы, полученные распиловкой или расщеплением вдоль)

Для мирового рынка пиломатериалов в современных условиях характерным является **большое количество производителей и высокий уровень предложения**.¹⁹

В связи с изложенным выше, можно предположить, что

.....

Диаграмма 27. Прогноз экспорта пиломатериалов из РФ

На основании сделанных прогнозов по объемам внутреннего рынка пиломатериалов РФ и экспорта пиломатериалов из РФ можно определить потенциал

¹⁹

рынка – дополнительный объем, который появится на рынке в перспективе до **** г.

.....

Диаграмма 28. Потенциал рынка пиломатериалов в РФ

Как видно из приведенной выше диаграммы,

5.2.4. Маркетинговая стратегия проекта

Позиционирование

.....

Конкурентные преимущества

-

Развитие продукта

Развитие продукта происходит в следующих рыночных условиях.

.....

Таблица 21. Рыночные условия развития продукта

Для рассматриваемого проекта разработан перечень стратегических инициатив, позволяющих использовать возможности и минимизировать угрозы, представленный в следующей таблице.

.....

Таблица 22. Стратегические инициативы

Каналы сбыта

В приведенной ниже таблице представлен анализ факторов, влияющих на выбор каналов продаж.²⁰

.....

Таблица 23. Анализ факторов, влияющих на выбор каналов продаж

На основании анализа факторов, влияющих на выбор каналов продаж, можно прийти к заключению, что

Ценообразование

При ценообразовании в рамках проекта учитывается влияние следующих факторов:

-

В связи с изложенным выше, при ценообразовании целесообразно применять метод

Программа продвижения

²⁰ Описание факторов см. 5.1.4 Маркетинговая стратегия проекта

.....

6. Организационный план модернизации производства круглого леса

6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

Проект планируется реализовать в рамках существующего АО «XXX», **% акций которого планирует приобрести инициатор рассматриваемого проекта.

6.2. Основные партнеры

Основными партнерами в рамках плана модернизации производства круглого леса являются производители приобретаемой спецтехники, дилеры, лизинговые компании:

-

6.3. График реализации проекта

График реализации Этапа * «Модернизация производства круглого леса» представлен в следующей таблице.

.....

Таблица 24. График реализации проекта

6.4. Правовые вопросы осуществления проекта

Отсутствуют.

7. Организационный план создания производства пиломатериалов

7.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

Проект планируется реализовать в рамках существующего АО «XXX», **% акций которого планирует приобрести инициатор рассматриваемого проекта.

7.2. Основные партнеры

Основными партнерами в рамках плана создания производства пиломатериалов являются производители приобретаемого оборудования, лизинговые компании:

-

7.3. График реализации проекта

График реализации Этапа * «Модернизация производства круглого леса» представлен в следующей таблице.

.....

Таблица 25. График реализации проекта

7.4. Правовые вопросы осуществления проекта

Отсутствуют.

8. Исходные данные и допущения плана модернизации производства круглого леса

8.1. Условия и допущения, принятые для расчета

Показатели	Значения
Прогнозный период, лет	**
Постпрогнозный период, лет	*
Условия расчета	Прогнозные цены
Ставка дисконта, %	**, %

Таблица 26. Условия расчета

Расчеты выполнены в прогнозных ценах. Ставки удорожания товаров и услуг приняты на основании данных, приведенных в документе «Сценарные условия, основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельные уровни цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на **** год и на плановый период **** и **** годов» Минэкономразвития РФ.²¹

Показатели	****	****	**** и далее
Индекс цен производителей (ИЦП), обработка древесины, производство изделий из дерева	***, %	***, %	***, %
Тариф на железнодорожные перевозки	***, %	***, %	***, %
Реальная заработная плата	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП), пр-во, передача и распределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП) в промышленности для внутреннего рынка	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП), строительство	***, %	***, %	***, %
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	***, %	***, %	***, %

Таблица 27. Рост цен и тарифов, % к предыдущему году

Расчет ставки дисконта представлен в следующей таблице.

....

Таблица 28. Расчет ставки дисконта

Допущения по этапам реализации проекта приведены в следующей таблице:

-

.....

Таблица 29. Этапы реализации проекта

8.2. Исходные данные

8.2.1. Налоговое окружение

Проект рассчитан с применением общей системы налогообложения.

Ставки налогов приведены в следующей таблице.

²¹

Виды налогов	Ставка	База/Частота начисления
НДС	**%	Облагаемая НДС выручка/ежемесячно
Налог на прибыль	**%	Прибыль/Ежемесячно
Налог на имущество	*,*%	Имущество на балансе/Ежеквартально
Страховые отчисления с зарплаты	**%	ФОТ/Ежемесячно

Таблица 30. Ставки налогов

Расчет налога на имущество выполнен, исходя из стоимости амортизируемых основных средств на балансе АО «XXX».

8.2.2. Номенклатура и цены продукции

.....

Таблица 31. Номенклатура и цены продукции

8.2.3. План производства

.....

.....

Таблица 32. Допущения по нормам вырубki и заготовки

Структура лесозаготовки АО «XXX» для Этапа * (до приобретения лесозаготовительной техники) соответствует структуре заготовки ЗАО «XXX» за * мес. **** г. Структура лесозаготовки для Этапа * и Этапа * скорректирована, исходя их ограничений на вырубку хвойной древесины, чтобы не превышалось ограничение в **, * тыс. куб. м в год.

.....

Таблица 33. Допущения по объемам заготовки

8.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов

.....

8.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат

.....

Таблица 34. Калькуляция прямых материальных затрат

8.2.6. Численность персонала и заработная плата

...

Таблица 35. Численность персонала

..

Таблица 36. Заработная плата и ФОТ

8.2.7. Накладные расходы

....

Таблица 37. Накладные расходы

8.2.8. Капитальные затраты и амортизация

В рамках рассматриваемого проекта капитальные затраты отсутствуют. Техника, транспортные средства и оборудование приобретаются в лизинг, который является формой финансовой аренды и затраты по которому учитываются в составе текущих расходов. Состав приобретаемого в лизинг оборудования и условия лизинга подробно рассматриваются в следующем разделе.

Расчет амортизации выполнен, исходя из стоимости амортизируемых основных средств на балансе АО «XXX».

.....

Таблица 38. Амортизируемое имущество АО «XXX»

Амортизация начисляется линейным методом.

8.2.9. Лизинг

.....

Таблица 39. Список имущества, приобретаемого в лизинг

В следующей таблице приведены условия лизинга.²²

Наименование	Единица измерения	Значение
Сумма лизинга	руб.	** *** **
Срок лизинга	мес.	**
Авансовый платеж	%	**%
Сумма авансового платежа	руб.	* *** **
Ежемесячный платеж	руб.	* *** **
Число платежей	ед.	**

Таблица 40. Условия лизинга

8.2.10. Нормы оборота текущих активов и пассивов

Показатель	Текущее значение	Целевое значение
Дебиторская задолженность, дн.	**	**
Запасы, дн.	**	**
Кредиторская задолженность, дн.	**	**

Таблица 41. Текущие и целевые показатели оборачиваемости

Для оптимизации объема оборотного капитала планируется оптимизация дебиторской задолженности и запасов.

9. Исходные данные и допущения плана создания производства пиломатериалов

9.1. Условия и допущения, принятые для расчета

Показатели	Значения
Прогнозный период, лет	**
Постпрогнозный период, лет	*
Условия расчета	Прогнозные цены

²²

Ставка дисконта, %	** , %
--------------------	--------

Таблица 42. Условия расчета

Расчеты выполнены в прогнозных ценах. Ставки удорожания товаров и услуг приняты на основании данных, приведенных в документе «Сценарные условия, основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельные уровни цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на **** год и на плановый период **** и **** годов» Минэкономразвития РФ.²³

Показатели	****	****	**** и далее
Индекс цен производителей (ИЦП), обработка древесины, производство изделий из дерева	***, %	***, %	***, %
Тариф на железнодорожные перевозки	***, %	***, %	***, %
Реальная заработная плата	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП), пр-во, передача и распределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП) в промышленности для внутреннего рынка	***, %	***, %	***, %
Индекс цен производителей (ИЦП), строительство	***, %	***, %	***, %
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	***, %	***, %	***, %

Таблица 43. Рост цен и тарифов, % к предыдущему году

Расчет ставки дисконта представлен в следующей таблице.

.....

Таблица 44. Расчет ставки дисконта

Допущения по этапам реализации проекта приведены в следующей таблице:

-

Мероприятия	* мес.						
Этап *							
Этап *							
Этап *							
Мероприятия	* мес.	* мес.	** мес.	** мес.	** мес.	** мес.	** мес.
Этап *							
Этап *							
Этап *							
Мероприятия	** мес.	** мес. и далее					
Этап *							
Этап *							
Этап *							

Таблица 45. Этапы реализации проекта

9.2. Исходные данные

9.2.1. Налоговое окружение

Проект рассчитан с применением общей системы налогообложения.

²³

Ставки налогов приведены в следующей таблице.

Виды налогов	Ставка	База/Частота начисления
НДС	**%	Облагаемая НДС выручка/ежемесячно
Налог на прибыль	**%	Прибыль/Ежемесячно
Налог на имущество	*,*%	Имущество на балансе/Ежеквартально
Страховые отчисления с зарплаты	**%	ФОТ/Ежемесячно

Таблица 46. Ставки налогов

Расчет налога на имущество выполнен, исходя из стоимости амортизируемых основных средств на балансе АО «XXX».

9.2.2. Номенклатура и цены продукции

.....

Таблица 47. Номенклатура и цены продукции

9.2.3. План производства

Планируемые объемы производства пиломатериалов приведены в следующей таблице.

.....

Таблица 48. Калькуляция планируемого объема производства

9.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов

.....

9.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат

.....

Таблица 49. Калькуляция прямых материальных затрат

9.2.6. Численность персонала и заработная плата

....

Таблица 50. Численность персонала

.....

Таблица 51. Заработная плата и ФОТ

9.2.7. Накладные расходы

.....

Таблица 52. Накладные расходы

9.2.8. Капитальные затраты и амортизация

В рамках рассматриваемого проекта капитальные затраты отсутствуют. Техника, транспортные средства и оборудование приобретаются в лизинг, который является формой финансовой аренды и затраты по которому учитываются в составе текущих расходов. Состав приобретаемого в лизинг оборудования и условия лизинга подробно рассматриваются в следующем разделе.

Расчет амортизации выполнен, исходя из стоимости амортизируемых основных средств на балансе АО «XXX».

.....

Таблица 53. Амортизируемое имущество АО «XXX»

Амортизация начисляется линейным методом.

9.2.9.Лизинг

Список имущества, приобретаемого в лизинг, приведен в следующей таблице.

.....

Таблица 54. Список имущества, приобретаемого в лизинг

В следующей таблице приведены условия лизинга.²⁴

Наименование	Единица измерения	Значение
Сумма лизинга	руб.	** *** **
Срок лизинга	мес.	**
Авансовый платеж	%	**%
Сумма авансового платежа	руб.	* *** **
Ежемесячный платеж	руб.	* *** **
Число платежей	ед.	**

Таблица 55. Условия лизинга

9.2.10. Нормы оборота текущих активов и пассивов

Показатель	Текущее значение	Целевое значение
Дебиторская задолженность, дн.	**	**
Запасы, дн.	**	**
Кредиторская задолженность, дн.	**	**

Таблица 56. Текущие и целевые показатели оборачиваемости

Для оптимизации объема оборотного капитала планируется оптимизация дебиторской задолженности и запасов.

10. Финансовый план реализации проекта

10.1. Расчет выручки

В следующей таблице приведен расчет выручки проекта.

.....

Таблица 57. Расчет выручки проекта, руб.

График доходов по проекту приведен на следующей диаграмме.

.....

Диаграмма 29. График доходов

²⁴

Как видно из приведенной выше диаграммы,

На следующей диаграмме приведена структура доходов.

.....

Диаграмма 30. Структура доходов проекта по источникам

10.2. Расчет потребности в оборотных средствах

В следующей таблице приведен расчет величины оборотного капитала приобретаемого АО «XXX» на момент составления настоящего бизнес-плана.

Показатель	Единица измерения	Значение
Кредиторская задолженность	руб.	** *** **
Дебиторская задолженность	руб.	* *** **
Запасы	руб.	** *** **
Оборотный капитал	руб.	** *** **

Таблица 58. Расчет величины оборотного капитала приобретаемого АО «XXX» на текущий момент

Как видно из представленной выше таблицы,

Для оптимизации объема оборотного капитала планируется оптимизация дебиторской задолженности и запасов.

Показатель	Текущее значение	Целевое значение
Дебиторская задолженность, дн.	**	**
Запасы, дн.	**	**
Кредиторская задолженность, дн.	**	**

Таблица 59. Текущие и целевые показатели оборачиваемости

Показатели оборачиваемости планируется оптимизировать в течение Этапа * и Этапа *. Этап * (производство и реализация пиломатериалов) планируется начать уже с новыми параметрами оборачиваемости и оптимизированным объемом оборотного капитала.

В ходе реализации проекта организаторы проекта будут вносить субсидии на пополнение оборотного капитала. График субсидий представлен в следующей таблице.

Показатель	ИТОГО	* мес.	* мес.	* мес.	* мес.
Субсидии на пополнение оборотного капитала, руб.	** *** **	* *** **	* *** **	*** **	*
Показатель	*-** мес.	** мес.	** мес.	** мес.	** мес. и далее
Субсидии на пополнение оборотного капитала, руб.	*	*** **	*** **	* *** **	*

Таблица 60. Субсидии на пополнение оборотного капитала

Как видно из приведенной выше таблицы,

10.3. Инвестиционные издержки

В следующей таблице приведен расчет инвестиционных издержек.

Показатель	Единица измерения	Значение
Приобретение АО «XXX» с имущественным комплексом	руб.	*** **
Пополнение оборотного капитала	руб.	** **
ИТОГО:	руб.	*** **

Таблица 61. Инвестиционные издержки

Детальное описание субсидий на пополнение оборотного капитала приведено в предыдущем разделе.²⁵

.....

Диаграмма 31. Структура инвестиций по направлениям вложений

10.4. Прямые и косвенные расходы периода эксплуатации

Текущие расходы проекта делятся на прямые расходы и косвенные расходы.

Прямые расходы – это текущие издержки, которые можно отнести на единицу выпускаемой продукции.

Косвенные расходы - это текущие издержки, которые относятся к работе всего предприятия в целом.

В следующей таблице приведен расчет расходов проекта.

.....

Таблица 62. Расчет расходов проекта, руб.

График расходов приведен на следующей диаграмме.

....

Диаграмма 32. График расходов

Возрастание и последующее снижение расходов в течение первых семи прогнозных лет связано с выплатами лизинговых платежей за технику и транспортные средства, приобретаемые в рамках Этапа *, а также оборудование, приобретаемое в рамках Этапа *.

.....

Диаграмма 33. Структура расходов

10.5. Калькуляция себестоимости продукции

.....

Таблица 63. Калькуляция себестоимости продукции

10.6. Прогнозный отчет о движении средств

Прогнозный отчет о движении средств см.

Таблица 64. Прогнозный отчет о движении денежных средств, руб.

Как видно из представленной таблицы,

10.7. Прогнозный отчет о прибылях и убытках

²⁵ См. 10.2 Расчет потребности в оборотных средствах

Отчет о прибылях и убытках см.

Таблица 65. Прогнозный отчет о прибылях и убытках, руб.

Как видно из представленной таблицы,

10.8. Прогнозный баланс

Баланс см.

Таблица 66. Баланс, руб.

В рамках настоящего бизнес-плана составлен прогнозный баланс проекта. Как видно из представленной таблицы,

.....

Таблица 64. Прогнозный отчет о движении денежных средств, руб.

.....

Таблица 65. Прогнозный отчет о прибылях и убытках, руб.

.....

Таблица 66. Баланс, руб.

10.9. Источники, формы и условия финансирования

Источники финансирования инвестиций приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	Значение	Источник финансирования
Приобретение АО «XXX» с имущественным комплексом	руб.	*** *** **	**% - кредит, **% - средства инициаторов проекта
в том числе:			
Заемные средства	руб.	*** *** **	Кредит
Средства инвесторов	руб.	** *** **	Средства инициаторов проекта
Пополнение оборотного капитала	руб.	** *** **	Средства инициаторов проекта
ИТОГО:	руб.	*** *** **	
Всего заемные средства	руб.	*** *** **	**% - кредит
Всего средства инвесторов	руб.	** *** **	**% - средства инициаторов проекта

Таблица 67. Источники финансирования инвестиций

.....

Диаграмма 34. Структура инвестиций по источникам вложений

Условия заемного финансирования приведены в следующей таблице.

.....

Таблица 68. Условия заемного финансирования

На следующей диаграмме приведен график погашения кредита.

.....

Диаграмма 35. График погашения кредита

Как видно из представленной выше диаграммы,

10.10. Оценка экономической эффективности проекта

Показатели рентабельности проекта приведены в следующей таблице.

...

Таблица 69. Показатели рентабельности

Как видно из приведенной выше диаграммы,

В следующей таблице приведены показатели экономической эффективности проекта.

Показатели	Единица измерения	Значение
Без учета схемы финансирования		
Чистый Доход без учета дисконта (PV)	руб.	* *** ** *
ВНД (IRR), % в год.	%	** , %
Чистый Дисконтированный Доход (NPV)	руб.	*** ** *
Чистый Дисконтированный Доход (NPV) с терминальной стоимостью (TV)	руб.	* *** ** *
Срок окупаемости, мес.	мес.	**
Срок окупаемости с дисконтом, мес.	мес.	**
Индекс доходности за период планирования		** , *
С учетом схемы финансирования		
Чистый Доход без учета дисконта (PV)	руб.	* *** ** *
ВНД (IRR), % в год.	%	** , %
Чистый Дисконтированный Доход (NPV)	руб.	*** ** *
Чистый Дисконтированный Доход (NPV) с терминальной стоимостью (TV)	руб.	* *** ** *
Срок окупаемости, мес.	мес.	**
Срок окупаемости с дисконтом, мес.	мес.	**
Индекс доходности за период планирования		** , *

Таблица 70. Показатели эффективности проекта

Анализ прогнозных показателей экономической эффективности свидетельствует об инвестиционной привлекательности проекта, о чем говорят следующие данные:

- Положительное значение чистого дисконтированного дохода (ЧДД), составляющее *** млн. руб. без учета терминальной стоимости и * *** млн. руб. с учетом терминальной стоимости.
- Высокое значение внутренней нормы доходности (ВНД), составляющее **%.
- Проект окупается в течение прогнозного периода.

- Проект позволяет вернуть все заемные средства в срок, сохраняя при этом высокие показатели экономической эффективности. С учетом схемы финансирования ЧДД составляет *** млн. руб., ВНД – **%.

Таким образом, **проект является**

11. Оценка рисков

11.1. Анализ чувствительности

.....

Таблица 71. Однопараметрический анализ чувствительности, уровень цен

Как видно из приведенной выше таблицы,

На основании приведенных выше данных можно сделать вывод о

11.2. Уровень безубыточности

Расчет уровня безубыточности представлен в следующей таблице.

Показатели	Среднее значение за период расчета	**%	**%
Средняя выручка, руб. в мес.	** *** **	* *** **	* *** **
Средние расходы, руб. в мес.:	* *** **	* *** **	* *** **
Средние постоянные расходы, руб. в мес.	* *** **	* *** **	* *** **
Средние переменные расходы, руб. в мес.	* *** **	* *** **	* *** **
Средняя прибыль до налогов, руб. в мес.	** *** **	-*** **	** ***

Таблица 72. Расчет уровня безубыточности, руб.

Как видно из приведенной выше таблицы,

Показатели	Значение
Точка безубыточности, % от среднемесячной загрузки	**%
Точка безубыточности, объем среднемесячной выручки, руб.	* *** **
Величина операционного рычага	**%

Таблица 73. Точка безубыточности

.....

Диаграмма 36. Точка безубыточности

11.3. Оценка проектных рисков

11.3.1. Технологические риски

Не выявлены

11.3.2. Организационные и управленческие риски

Требуют особого внимания следующие виды рисков:

- Риск ошибок в подборе персонала.
- Риск утраты или порчи имущества.
- Риск высоких цен на производимую продукцию.
- Риск низкого спроса на производимую продукцию.

Риск ошибок в подборе персонала

Недостаточная квалификация персонала может привести к некачественному выполнению функций, срыву планов продаж, убыткам, банкротству компании.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – средняя.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – полная.

Риск утраты или порчи имущества

Данный вид риска может возникнуть как результат пожара, стихийных бедствий, противоправных действий лиц.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – средняя.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Риск низкого спроса на производимую продукцию

Спрос на производимую продукцию спрогнозирован на основе данным маркетингового анализа. В таких условиях возникновение рисков ситуации маловероятно.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – ниже средней.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Риск высоких цен на производимую продукцию

Планируемые ставки оплаты за производимую продукцию установлены на уровне средних рыночных показателей. В этой связи возникновение рисков ситуации маловероятно.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – ниже средней.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Количественная оценка рассматриваемого риска приведена ранее.²⁶

11.3.3. Риски материально-технического обеспечения

Не выявлены.

11.3.4. Финансовые риски

К финансовым рискам проекта относятся следующие риски:

²⁶ См. 11.1 Анализ чувствительности

- Риск неплатежей.
- Риск недостатка финансирования проекта.

Риск неплатежей

Негативное влияние данного вида риска проявляется в недостатке средств у предприятия, снижении прибыли.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – низкая.

Риск недостатка финансирования проекта

Негативное влияние данного вида риска проявляется в отсутствии возможности осуществить или закончить реализацию проекта по причине отсутствия финансовых средств

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – ниже средней.

Возможность управления риском – частичная.

11.3.5. Экономические риски

Риск существенного изменения в системе налогообложения

Значительные изменения в системе налогообложения, увеличение ставок налогов, порядка исчисления и уплаты налогов способны оказывать серьезное негативное влияние на рассматриваемый проект.

Меры по снижению (исключению) риска:

Вероятность возникновения данного риска – ниже средней.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – нет.

11.3.6. Экологические риски

Не выявлены.

12. Обеспечение

.....

13. Приложения

13.1. Коммерческие предложения на технику и оборудование

13.1.1. Форвардер

.....

13.1.2. Харвестер ...

....

13.1.3. Седельный тягач

....

13.1.4. Лесопильная линия

.....

13.1.5. Сушильные камеры

.....

13.2. Состав основных средств ЗАО «XXX», используемых при реализации проекта

.....

Таблица 74. Состав основных средств ЗАО «XXX», используемых при реализации проекта

13.3. Состав участков земли, используемых при реализации проекта

.....

Таблица 75. Состав основных средств ЗАО «XXX», используемых при реализации проекта

13.4. Коммерческое предложение на изготовление и монтаж ангара

.....