**Бизнес-план**

**Создание цеха по производству корпусной мебели**



**28.03.2019**

Содержание

[1. Резюме 3](#_Toc7651253)

[2. Информация о текущей деятельности Инициатора проекта 5](#_Toc7651254)

[3. Описание проекта 10](#_Toc7651255)

[4. Информация об основных участниках проекта 12](#_Toc7651256)

[5. Описание продукта 13](#_Toc7651257)

[6. Описание рынка продукции 15](#_Toc7651258)

[7. Организационный план 19](#_Toc7651259)

[8. План продаж и стратегия маркетинга 21](#_Toc7651260)

[9. Производственный план 23](#_Toc7651261)

[10. Социально-экономическое и экологическое воздействие 25](#_Toc7651262)

[11. Финансовый план 26](#_Toc7651263)

[12. План финансирования 30](#_Toc7651264)

[13. Анализ проектных рисков 31](#_Toc7651265)

[Приложение 1. 32](#_Toc7651266)

[Приложение 2. 33](#_Toc7651267)

[Приложение 3. 34](#_Toc7651268)

# Резюме

Концепция проекта предусматривает создание цеха по производству офисной корпусной мебели (далее - офисной мебели) в г.Бишкек Кыргызской Республики.

Основными видами офисной мебели, производимыми цехом, будут столы и шкафы.

В последующем в ассортимент производимой продукции могут быть добавлены другие виды офисной мебели.

Потребителями планируемого цеха будут как крупные организации, так и малые и средние предприятия, а также владельцы домашних офисов.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

|  |  |
| --- | --- |
| Расходы, тыс. сом | 2019 |
| Инвестиции в основной капитал | 1 690 |
| Оборотный капитал | 1 066 |
| Всего | **2 756** |

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования, тыс. сом | Сумма | Период | Доля |
| Собственные средства | 1 066 | 03.2019 | 39% |
| Заемные средства | 1 690 | 03.2019 | 61% |
| Всего | **2 756** |  | **100%** |

Приняты следующие условия кредитования:

|  |  |
| --- | --- |
| Валюта кредита | долл |
| Процентная ставка, годовых | 5% |
| Срок погашения, лет | 5,0 |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 0 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 6 |
| Тип погашения основного долга | равными долями |

Показатели эффективности деятельности предприятия на 5-й год проекта.

|  |  |
| --- | --- |
| Годовая прибыль (5 год), тыс. сом | 4 495 |
| Рентабельность активов | 23% |

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 6 лет при ставке дисконтирования 15,1% составил 8 828 тыс. сом

|  |  |
| --- | --- |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 133% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. сом | 8 828 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 1,9 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 2,1 |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию 10 новых рабочих мест в г.Бишкек;

- поступлению дополнительных доходов в бюджет КР;

Среди социальных воздействий проекта можно выделить

- удовлетворение потребностей руководителей предприятий и организаций, а также владельцев домашних офисов в добротной и качественной офисной мебели.

# Информация о текущей деятельности Инициатора проекта

**Общая информация**

Инициатор проекта – Общество с Ограниченной ответственностью «КыргызМебель».

ОсОО «КыргызМебель» образовано пятого мая 2016 года и находится в г. Бишкек. Производство находится на арендуемой у ОсОО «Альманах» территории площадью 1000 кв. м. в производственном помещении площадью 200 кв. м. Адрес производственного комплекса: г. Бишкек, улица Льва толстого 38

ОсОО «КыргызМебель» работает на рынке КР уже более 3-х лет. Основная деятельность компании – производство и реализация мягкой мебели.

Продукция производится на российском оборудовании, соответствующим всем стандартам ЕАС. Вся продукция имеет сертификаты качества.

**Основные покупатели**

Продукция пользуется широким спросом среди населения. Реализуется продукция через арендуемые точки продажи. Компания имеет две точки продаж, расположенные на территории МегаКомфорт и ГУМ.

В салонах продаж выставлены модели мебели, предлагаемые компанией. Основные покупатели продукции – частные лица.

Производство и реализация происходит по следующей схеме:

1. Покупатель выбирает модель, материалы, цвет.
2. Оплачивает 100% предоплату от стоимости мебели.
3. Мебель производится в течение 3-х дней.
4. Доставляется покупателю по заранее указанному адресу.

**Основные поставщики материалов**

При производстве мягкой мебели компания использует материалы российского, турецкого и китайского производства, а также местного производства (касательно материалов из дерева).

Компания имеет прямые договорные отношения с поставщиками материалов из РФ, Турции и Китая. Также компания сотрудничает с местными деревоперерабатывающими компаниями в части поставок комплектующих для мебели из дерева.

Основными поставщиками материалов и сырья, с которыми компания сотрудничает на протяжении 3-х лет:

ООО «Рога и Копыта» - РФ,

ООО «Альфа» - Турция,

ООО «Китай» - КНР

Компания работает с поставщиками сырья и материалов по 100% предоплате. На складе компания поддерживает 2-х месячный запас материалов для бесперебойной работы.

Доставка материалов и сырья организована наземным транспортом, через местные логистические компании.

**Анализ текущей хозяйственной деятельности**

Компания ежегодно увеличивает ассортимент предлагаемых моделей мягкой мебели, с учетом предпочтений рынка.

Объемы производства за последние три года в натуральном выражении, шт.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | 2016 | 2017 | 2018 | Всего |
| «Алина» | 70 | 77 | 85 | 1 373 |
| «Космос» | 15 | 17 | 18 | 232 |
| «Грация» | 55 | 61 | 67 | 395 |
| «Детская» | 130 | 143 | 157 | 1 170 |
| «ХайТек» |   |   | 15 | 15 |
| Всего: | **2 886** | **2 948** | **3 310** | **3 093** |

Объемы производства за последние три года в стоимостном выражении, тыс. сом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | 2 016 | 2 017 | 2 018 | Всего |
| «Алина» | 4 200 | 4 620 | 5 082 | 13 902 |
| «Космос» | 675 | 743 | 817 | 2 234 |
| «Грация» | 4 180 | 4 598 | 5 058 | 13 836 |
| «Детская» | 2 600 | 2 860 | 3 146 | 8 606 |
| «ХайТек» | 0 | 0 | 555 | 555 |
| Всего: | **11 655** | **12 821** | **14 658** | **39 133** |

Структура себестоимости производства состоит из

* Условно переменных затрат: сырье, материалы, комплектующие (с учетом доставки и таможенных пошлин)
* Условно постоянных расходов: электроэнергия, аренда производственного помещения, ФОТ рабочих

Структура операционных текущих расходов состоит из:

* Коммерческих расходов: аренда торговых точек, транспортные (доставка), ФОТ менеджеров по продажам
* Административных расходов: ФОТ административного персонала, коммуникационные расходы, прочие мелкие расходы.

Штат компании, сом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Штат | шт.ед. | оклад | ФОТ | СФ | Всего |
| Производственный персонал | 7 | 15 000 | 105 000 | 18 113 | 123 113 |
| Менеджеры по продажам | 2 | 15 000 | 30 000 | 5 175 | 35 175 |
| Директор | 1 | 35 000 | 35 000 | 6 038 | 41 038 |
| водитель | 1 | 15 000 | 15 000 | 2 588 | 17 588 |
| закупщик | 1 | 15 000 | 15 000 | 2 588 | 17 588 |
| бухгалтер | 1 | 25 000 | 25 000 | 4 313 | 29 313 |
| ИТОГО | 13 | 120 000 | 225 000 | 38 813 | 263 813 |

Прибыли и убытки за последние три года, тыс. сом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ОПУ ОсОО "КыргызМебель" | 2 016 | 2 017 | 2 018 | Всего |
| Выручка | **11 655** | **12 821** | **14 658** | **39 133** |
| Переменные затраты | 7 244 | 7 969 | 9 182 | 24 395 |
| Маржинальный доход | **4 411** | **4 852** | **5 476** | **14 738** |
| Уровень маржи | 38% | 38% | 37% | 38% |
|   |   |   |   |   |
| Условно постоянные расходы | **2 221** | **2 221** | **2 221** | **6 664** |
| *электроэнергия* | 24 | 24 | 24 | 72 |
| *ФОТ* | 1 477 | 1 477 | 1 477 | 4 432 |
| *аренда* | 720 | 720 | 720 | 2 160 |
| Валовая прибыль | 2 189 | 2 630 | 3 254 | 8 074 |
| Расходы периода |  |  |  |  |
| Коммерческие расходы |   |   |   |   |
| *Реклама, продвижение* | *24* | *24* | *24* | *72* |
| *ФОТ* | *211* | *380* | *422* | *1 013* |
| *аренда торговых помещений* | *180* | *324* | *360* | *864* |
| Административные расходы |   |   |   |   |
| *коммуникационные расходы* | *24* | *24* | *24* | *72* |
| *ФОТ* | *886* | *1 140* | *1 266* | *3 292* |
| *прочие расходы* | *36* | *36* | *36* | *108* |
| EBITDA | **828** | **703** | **1 122** | **2 652** |
| Амортизация | 580 | 358 | -299 | 638 |
| Прибыль до налогообложения | **248** | **345** | **1 421** | **2 014** |
| Налог на прибыль | 25 | 35 | 142 | 201 |
| Чистая прибыль | **223** | **311** | **1 279** | **1 813** |

Движение денежных средств, тыс. сом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ОДДС "КыргызМебель" | 2016 | 2017 | 2018 | Всего |
| Операционная деятельность |   |   |   |   |
| Выручка | 13 287 | 14 615 | 16 710 | 44 612 |
| Платежи | 13 183 | 14 716 | 16 609 | 44 509 |
| Чистый операционный поток | **104** | **-101** | **100** | **103** |
|   |   |   |   |   |
| Инвестиционная деятельность |  |  |  |  |
| Модернизация произв. линии |   | 1 050 |   | 1 050 |
| Чистый инвестиционный поток | **0** | **-1 050** | **0** | **-1 050** |
|   |   |   |   |   |
| Финансовый поток |   |   |   |   |
| Полученные займы | 0 | 1 050 | 0 | 1 050 |
| Погашенные займы |   | 0 | -1 050 | -1 050 |
| Чистый финансовый поток | **0** | **1 050** | **1 050** | **2 100** |
|  |  |  |  |  |
| Чистый денежный поток | *104* | *-101* | *1 150* | *1 153* |
|   |   |   |   |   |
| *Сальдо на начало* | *10* | *114* | *13* | *10* |
| *Сальдо на конец* | *114* | *13* | *1 163* | *1 163* |

Активы и обязательства на 31.12.2018, тыс. сом

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Баланс ОсОО "КыргызМебель" | 2 016 | 2 017 | 2 018 | Всего |
| Краткосрочные активы |   |   |   |   |
| Денежные средства | 114 | 13 | 1 163 | 1 163 |
| Прочие активы | 10 | 342 | 100 | 50 |
| Долгосрочные активы |   |   |   |   |
| Оборудование | 2 800 | 2 240 | 2 632 | 2 106 |
| Автотранспорт | 441 | 309 | 216 | 151 |
| Итого АКТИВЫ | **3 364** | **2 903** | **4 111** | **3 470** |
| Краткосрочные обязательства | 199 | 220 | 1 198 | 557 |
| Долгосрочные обязательства | 1 842 | 1 050 |   |   |
| Итого ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | **2 041** | **1 270** | **1 198** | **557** |
| Уставный капитал | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Нераспределенная прибыль | 323 | 634 | 1 913 | 1 913 |
| Итого КАПИТАЛ | **1 323** | **1 634** | **2 913** | **2 913** |
| *Валюта баланса* | *3 364* | *2 904* | *4 111* | *3 470* |

Производственные мощности ОсОО «КыргызМебель», тыс. сом

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Оборудование | кол-во | балансовая стоимость |
| Передвижная раскроечная машина с вертикальным или дисковым ножом, необходимая для рассекания настила. | 1 | 290 |
| Разметочное устройство. | 1 | 158 |
| Стационарное ленточное оборудование для точного выкраивания деталей. | 1 | 500 |
| Маркировочный пистолет, с помощью которого осуществляется нумерация кроя. | 2 | 79 |
| Оборудование для раскроя синтепона. | 1 | 211 |
| Ниточный оверлок. | 2 | 105 |
| Игольчатые машины челночного стежка для работы с простыми и тяжёлыми материалами. | 2 | 132 |
| Вертикальные сверлильно-присадочные станки с ЧПУ | 2 | 1 158 |
| Итого | **12** | **2 632** |
| Прочие основные средства |  |  |
|  Автотранспортное средство | 1 | 216 |
| Итого | **1** | **216** |
|  |  |  |
| ВСЕГО Основных средств | **13** | **2 322** |

Расшифровка обязательств компании по состоянию на 31.12.2018г.

|  |  |
| --- | --- |
| Обща сумма кредиторской задолженности, тыс. сом | 1 198 |
| в т.ч. |  |
| *ОсОО "Автомат"* | *256* |
| *ОсОО "Канцлер"* | *20* |
| *ОсОО "Мегакомфорт"* | *75* |
| *ОсОО "Альянс"* | *467* |
| *Текущие обязательства по з\п* | *200* |
| *Текущие обязательства по налогам* | *180* |

Расшифровка ДЗ компании по состоянию на 31.12.2018г.

|  |  |
| --- | --- |
| Общая сумма дебиторской задолженности, тыс.сом | 100 |
| в т.ч. |  |
| *Налоги, оплаченные авансом* | *100* |

# Описание проекта

Функциональная офисная мебель нужна всем. В этом можно убедиться, если прикинуть примерное количество организаций, задействованных в самых разных общественных областях. Реализация качественного трудового процесса просто невозможна, если офисная мебель для персонала отсутствует или ее качество оставляет желать лучшего.

Офисная мебель: столы, шкафы и т. д. значительно увеличивают продуктивность трудовой деятельности, что имеет важнейшее значение, с точки зрения ее коммерческой составляющей. У современного офисного работника нет права на ошибки и потери рабочего времени. Степень успешности и конкурентоспособности организаций различных видов зависит именно от того, насколько велика будет производственная отдача каждого сотрудника. Столы для офиса должны быть удобными, как и все остальные элементы обстановки помещений.

В настоящее время офисную мебель рассматривают с точки зрения практичности, надежности и функциональности, учитывая интерьерные и дизайнерские качества, ведь мебель, на которой мы останавливаем свой выбор, должна соответствовать общему стилю и отвечать общей идее конкретного офиса.

Офисная мебель должна функционировать и иметь безукоризненный вид. Актуальность этого вывода подтверждается существенно возросшим уровнем жизни в стране. А каждый руководитель, с уважением относящийся к себе и своим сотрудникам, не станет экономить на мебели для офиса. Кроме того, следует отметить, что профессионализм и компетентность менеджеров, осуществляющих закупку мебели для своих компаний, значительно возрос.

Мебельная промышленность развивается ускоренными темпами. Постоянно появляются новые материалы и возникают новые идеи, которые успешно реализуются, расширяя возможность выбора. Но, судя по покупательскому спросу, мебель из дерева никогда не выйдет из моды.

Учитывая все вышеизложенные факторы, компания приняла решение расширить ассортимент производимой продукции и начать производство корпусной мебели.

**Концепция проекта**

Концепция проекта предусматривает создание цеха по производству офисной мебели.

Основными видами офисной мебели, производимыми цехом, будут:

- столы;

- шкафы.

В последующем в ассортимент производимой продукции могут быть добавлены другие виды офисной мебели.

Потребителями планируемого цеха будут как крупные организации, так и малые и средние предприятия, а также владельцы домашних офисов.

Цех будет размещен в арендованном помещении общей площадью 100 квадратных метров. В настоящее время компания уже арендует у ОсОО «Альманах» производственное помещение площадью 200 кв. м. по адресу: г. Бишкек, улица Льва толстого 38. Дополнительные 100 кв.м. планируется арендовать в соседнем производственном помещении, принадлежащем ОсОО «Альманах», на тех же условиях.

В настоящее время компания уже провела переговоры с потенциальными поставщиками необходимого оборудования для производства корпусной мебели.

Компани уже имеет опыт в сфере мебельного производства, имеет понимание рынка мебельной продукции.

Реализация готовой продукции планируется организовать через уже имеющиеся торговые точки продаж.

# Информация об основных участниках проекта

Участники проекта:

1. **ОсОО «КыргызМебель».** ОсОО «КыргызМебель» работает на рынке уже более 3-х лет и зарекомендовала себя как качественного отечественного производителя мягкой мебели. Бренд «ААА» под которым реализуется наша продукция узнаваема на рынке.

Компания была создана в 2015 году.

Учредители компании и доля участия:

|  |  |
| --- | --- |
| Учредитель | Доля в УК |
| Бейбосунов Т.П. | 55% |
| Акылов А. | 45% |

Все участники – граждане Кыргызской Республики.

Компания - является плательщиком НДС, НСП, налога на прибыль.

Компания не участвует в судебных разбирательствах.

***Ключевые сотрудники ОсОО «КыргызМебель»:***

* Генеральный директор:

Асанов А.

Возраст – 37 лет

Общий стаж – 7 лет, в т.ч. в деревоперерабатывающей отрасли – 5 лет

Образование – высшее, техническое

* Главный бухгалтер

Алиева Г.

Возраст -45 лет

Общий стаж -25 лет, в т.ч. на позиции главного бухгалтера – 15 лет

Образование -высшее, экономическое

1. **Беитов К.** – частный предприниматель. Возраст – 40 лет. Адрес проживания: г.Бишкек, ул.Орозбекова, 36-12. Беитов К. имеет многолетний опыт в сфере мебельного производства и деревообрабатывающей промышленности. До 2019 года возглавлял компания «РосМебель».

Участниками было принято решение о совместной деятельности в рамках проекта. Для реализации проекта будет создано отдельное юридическое лицо и разработан отдельный бренд, для продвижения на рынке.

# Описание продукта

Согласно проекту, Компания планирует начать производство корпусной мебели, в частности столы и шкафы – на начальном этапе, и более сложную дизайнерскую мебель в последующем.

Офисная мебель должна сочетать в себе высокую функциональность, возможность модификации, целостность, элегантность, гибкость.

**Офисные столы.** Офисные столы можно разделить на несколько групп и категорий.

По форме столы для персонала можно разделить на

* прямые офисные столы и угловые. Прямые офисные столы имеют очень простую конструкцию и минимальное количество деталей. Обычно это две опоры из ДСП, царга (перемычка между опорами) и сама столешница. Также они могут быть как, с встроенными выдвижными ящиками, так и без. Во втором случае стол без тумбы можно укомплектовать передвижной мобильной тумбой на колесах что дает возможность ставить тумбу, как под левую руку, так и под правую.
* Угловые офисные столы. По своей конструкции (нижняя часть стола) угловые столы схожи с прямыми столами, различие только в форме столешницы и наличием дополнительной опоры. Угловые столы для офиса обычно изготавливаться без встроенных тумб. Зачастую к этим столам идут приставные тумбы, которые являются как бы продолжением стола, хотя нередко встречаются модели, в которых тумба является третей опорой. Угловые офисные столы за счет своей непропорциональности делятся на левосторонние и правосторонние. Поэтому, при заказе угловых столов нужно сразу указывать тип стола.

По своему дизайну столы для персонала можно разделить на

* более дешевые столы, в которых опоры будут изготавливаться из той же плиты ДСП, что и столешницы,
* столы на металлических опорах.

По назначению офисные столы можно распределить на три основные категории, это

* столы для руководителей,
* столы для персонала,
* столы для переговоров и совещаний в конференц комнаты.

**Офисные шкафы.** Офисные шкафы отличаются между собой различными конструкциями, наполнением и своим назначением. Их можно поделить на два главных типа по назначению, это:

* рабочие шкафы для персонала,
* декоративные шкафы и стенки для руководителей.

Назначением шкафов для персонала является хранение текущих и оперативных документов в офисе. Шкафы для документов могут быть как открытыми (стеллажи), закрытыми полностью или закрыты только определенные ячейки (обычно нижние).

 Шкафы или стенки в кабинетах руководителей несут скорей всего декоративную ценность. Обычно они используются не для хранения документов, а для декоративного украшения кабинета.

Ассортимент планируемой продукции цеха представлен в таблице 1.

**Ассортимент планируемой продукции цеха**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Вид |
| Стол  | Прямой офисный (для персонала) |
| Шкаф | Офисный (для персонала) |

# Описание рынка продукции

В Бишкеке более 60-ти мебельных магазинов и салонов. В них представлена мебель отечественных, российских, итальянских, румынских и турецких производителей. На мебельном рынке представлена китайская продукция, которая заслужила репутацию непрочной мебели невысокого качества. Но, несмотря на это китайская мебель пользуется спросом, поскольку стоит она относительно дешево.

В мебельных магазинах и салонах Бишкека можно купить как простую элегантную мебель, так и богатую и вычурную. Интересно, что и на ту и на другую мебель находятся свои покупатели, что говорит о вкусах, возможностях и предпочтениях потребителей.

**Объем производства мебели в КР, млн. сом**

 *Источник: Статком КР*

Как видно по рисунку, объем производства мебели в КР в 2018 году увеличился по сравнению с 2008 годом на 479 769 тыс. сом (или на 212%). Ежегодный прирост в среднем составил 109%

**Динамика прироста объема производства мебели в КР, %**



*Источник: Статком КР*

Доля продукции мебельной отрасли в общем объеме производства промышленной продукции в КР (2018 г.), %

 *Источник: Статком КР*

Итак, доля продукции мебельной отрасли в общем объеме производства промышленной продукции в КР в 2018 году составила 0,36%. По сравнению с 2014 годом этот показатель уменьшился на 3 пункта.

В структуре рынка мебели наибольшую долю занимает мебель офисная, деревянная.

Производство деревообрабатывающей и мебельной продукции в натуральном выражении, штук

 *Источник: Статком КР*

Ниже на рисунке приведена динамика производства офисной деревянной мебели в КР в натуральном выражении.

Производство офисной деревянной мебели в КР в натуральном выражении, штук

 *Источник: Статком КР*

Как видно по рисунку, объем производства офисной мебели в период с 2015 года по 2018 год неуклонно увеличивался. В 2018 году объем производства снизился на 3 369 штук (или на 7,5%).

Доля производства офисной мебели в общем объеме произведенной мебели в республике (2018 год), %

*Источник: Статком КР*

Доля производства офисной мебели в общем объеме произведенной мебели в республике за 2018 год составила 49,9%. Для сравнения, в 2015 году данный показатель составил 45,1%.

**Основные и потенциальные конкуренты**

Основными конкурентами предприятия являются компании – производители офисной мебели в г. Бишкек.

На территории Киргизии более 26-ти предприятий занимаются производством мебели для дома и офиса. Многие из них предлагают услуги дизайнера и изготавливают мебель по индивидуальным заказам. Лидеры отечественного производства – компании «Лина», «Диван Диваныч», «Кыргызмебель», «M-Moboli». В Бишкеке представлена продукция от ведущей российской мебельной фабрики «Шатура».

Основными преимуществами создаваемого предприятия являются:

- Качество выпускаемой продукции за счет использования натурального сырья с отсутствием токсичных веществ;

- Гибкость производства;

- Справедливая и взаимовыгодная сбытовая политика;

- Конкурентные цены, выгодная политика скидок;

- Профессионализм персонала предприятия;

- Постоянное развитие.

# Организационный план

Участники проекта являются ОсОО «КыргызМебель» и г-н Беитов К. Для реализации проекта будет создано новое юридическое лицо ОсОО «Мебель». Планируется следующее распределение долей участия:

ОсОО «КыргызМебель» - 75%

Г-н Беитов К. – 25%

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Директором будет назначен Беитов К. Будет набран дополнительный штат.

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже.

Организационная структура

Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной. Она позволяет директору оперативно управлять работой предприятия и находиться в курсе событий.

Предполагается, что реализация (запуск) настоящего проекта займет три месяца

Календарный план реализации проекта

|  |  |
| --- | --- |
| **Мероприятия/месяц** | **2019** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО |   |   |   |   |
| Решение вопроса финансирования |   |   |   |   |
| Получение кредита |   |   |   |   |
| Выбор помещения |   |   |   |   |
| Поиск персонала |   |   |   |   |
| Поставка оборудования, монтаж |   |   |   |   |
| Размещение рекламы |   |   |   |   |
| Начало работы |   |   |   |   |

Предполагаемый цех планируется разместить в нежилом арендованном помещении площадью около 100 квадратных метров. Ввиду особенности производственного процесса помещение будет снабжено системой противопожарной безопасности. Помещение будет состоять из непосредственно цеха по производству офисной мебели, разделенного на 2 части, в одной из которой осуществляется раскрой материалов, в другой – сборка мебели.

# План продаж и стратегия маркетинга

Традиционные способы привлечения клиентов для салонов офисной мебели – это реклама в печатных изданиях, телемаркетинг, прямая рассылка буклетов с предложениями, участие в выставках, а также размещение коллекции на собственных интернет-сайтах.

По мнению участников мебельного рынка Кыргызстана, прямая рассылка дает самую высокую отдачу. Но лишь только в том случае, если она попадает по назначению - непосредственно к человеку, отвечающему в компании за обустройство офиса.

Что касается телефонного маркетинга, то, он может быть полезен для установления первичного контакта. Причем здесь важно не рассылать прайс-листы, а информировать клиента о возможностях.

Наиболее эффективным способом считается участие в выставках. На выставке клиент имеет возможность увидеть коллекции многих производителей и продавцов, сравнить их, прицениться и выбрать то, что соответствует его вкусам, финансовыми возможностями и потребностям.

Организацию реализации продукции на предприятии предполагается осуществлять с учетом следующих принципов:

1. Постоянный мониторинг конкурентоспособности и работа над ее совершенствованием;

2. Использование комплекса мер по формированию спроса и стимулированию сбыта, формированию имиджа и закреплению постоянных клиентов.

Реализацию продукции планируется осуществлять через оптовых посредников, без открытия собственной торговой точки.

Формирование спроса и стимулирование сбыта планируется исходя из следующих моментов:

- Относительно низкий уровень цен по сравнению с аналогичными изделиями, выпускаемыми другими производителями. К примеру, средняя стоимость стандартного письменного стола на рынке г.Бишкек составляет 3-5 тыс. сом, средняя стоимость шкафа для бумаг – 6-9 тыс. сом, тогда как цена продажи, которая была заложена в программу продаж, составила 3 000 и 5 000 сом соответственно;

- Квалифицированный персонал;

- Современное оборудование;

- Участие в государственных закупках на поставку офисной мебели;

- Реализация программ по стимулированию спроса.

Программа продаж будет осуществляться на основе результатов проведенных маркетинговых исследований (с целью определения предпочтений потребителей в дизайне офисной мебели), а также посредством рекламных акций.

При формировании цен была учтена покупательная способность потребителей, определяемая средним уровнем их доходов.

Формирование цен основано на рыночных ценах и определении полной себестоимости продукции.

Планируемые цены на продукцию, сом

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Значение, сом |
| Стол | 3 000 |
| Шкаф | 5 000 |

Конкурентная стоимость продукции складывается из:

- относительно низкой себестоимости, что позволит установить конкурентную цену;

- использования натурального сырья, закупаемого у оптовых поставщиков в КР.

При расчете программы продаж инфляция во внимание не принималась, поскольку связанное с инфляцией повышение цен пропорционально отразится на увеличении цен продаж предприятия.

Ниже приведен план продаж в натуральном и стоимостном выражении

**План продаж**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в натуральном выражении, шт. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Стол | 1 188 | 2 482 | 2 851 | 3 010 | 3 168 | 3 168 | 3 168 |
| Шкаф | 594 | 1 241 | 1 426 | 1 505 | 1 584 | 1 584 | 1 584 |
| в стоимостном выражении, тыс. сом |  |  |  |  |  |  |  |
| Стол | 3 564 | 7 445 | 8 554 | 9 029 | 9 504 | 9 504 | 9 504 |
| Шкаф | 2 970 | 6 204 | 7 128 | 7 524 | 7 920 | 7 920 | 7 920 |

# Производственный план

В таблице представлена планируемая программа производства по годам.

**Планируемая программа производства по годам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Производство от максимальной мощности, % | 50% | 78% | 90% | 95% | 100% | 100% | 100% |
| Стол, шт. | 1 188 | 2 482 | 2 851 | 3 010 | 3 168 | 3 168 | 3 168 |
| Шкаф, шт. | 594 | 1 241 | 1 426 | 1 505 | 1 584 | 1 584 | 1 584 |

**Технологический процесс**

*Типовая технология изготовления мебельного набора для офиса*

1. Раскрой полноформатных плит на заготовки



Прямолинейный раскрой листов ДСП, облицованных шпоном или ламинированных с исключением сколов.



Криволинейный раскрой по контуру листов ДСП, облицованных шпоном или ламинированных с исключением сколов.

2. Облицовка кромок заготовок



Нанесение кромкооблицовочного материала на прямолинейную кромку с одновременной обработкой кромки при механической подаче заготовки.



Нанесение кромкооблицовочного материала на криволинейную кромку с обрезкой материала при ручной подаче.

 Снятие свесов кромочного материала по высоте и по длине.



3. Сверление отверстий в заготовках

Многошпиндельное сверление отверстий под шканты и фурнитуру торцев и пластиковых заготовок.



4. СбоКРа изделий

Ручная сбоКРа с применением электрофицированного инструмента.

# Социально-экономическое и экологическое воздействие

**Социально-экономическое значение проекта**

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

* создание новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
* создание нового предприятия по производству офисной мебели;
* поступление в бюджет государства налогов и других отчислений (более 11 млн. сом).

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение потребностей руководителей предприятий и организаций, а также владельцев домашних офисов в добротной и качественной офисной мебели.

В результате реализации проекта создадутся 10 рабочих мест. Планируется повышение квалификации. Возможно обучение сотрудников за счет статьи «Прочие расходы».

**Воздействие на окружающую среду**

В целом предприятие не наносит вреда окружающей среде, т.к. производство не связано с созданием вредных отходов, в технологическом процессе не применяются вредные компоненты и вещества.

Производство и сама мебель будут иметь сертификаты соответствия безопасности воздействия на окружающую среду и здоровье человека.

В расходах заложены расходы на сертификацию продукции.

# Финансовый план

Для построения финансовых прогнозов были сделаны некоторые допущения по производственным и административным расходам.

Расходы были классифицированы на переменную и постоянную часть, на эксплуатационную и административную часть.

**Эксплуатационные расходы** состоят из переменных расходов.

Переменные расходы в месяц

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид мебели | Кол-во произведенной мебели в мес., шт. | Длина деталей по периметру произведенных в мес., по каждому виду материала |
| ДСП-16, м. | ДВП, м. | Итого |
| Стол | 264 | 3 764,64 |   | **3 764,64** |
| Шкаф | 132 | 4 352,30 | 689,04 | **5 041,34** |
| Всего |  | **8 116,94** | **689,04** | **8 805,98** |
| Вид мебели | **Кол-во произведенной мебели в мес., шт.** | **Необходимое количество материалов для производства мебели в мес., по каждому виду** |
| ДСП-16, м. | ДВП, м. | Итого |
| Стол | 264 | 768,50 |   | **768,50** |
| Шкаф | 132 | 579,65 | 176,48 | **756,13** |
| Всего |  | **1 348,15** | **176,48** | **1 524,63** |

Переменные расходы состоят из затрат на ДСП и ДВП. Поставщиками материалов для изготовления офисной мебели является ОсОО «Алимбек-Ата».

Расчет себестоимости 1 – го изделия, сом

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование материала | Ед.изм. | Цена за ед. | Стол | Шкаф |
| **Норма расхода на 1 изделие** | **Сумма, сом** | **Норма расхода на 1 изделие** | **Сумма, сом** |
| ДСП - 16 мм. | кв.м. | 230 | 3,20 | 736 | 4,83 | 1 111 |
| ДВП – 3,2 мм. | кв.м. | 60 |   | 0 | 1,47 | 88 |
| Крепеж | комплект | 450 | 1,00 | 450 | 1,00 | 450 |
| Кромочный материал | п.м. | 10 | 14,26 | 143 | 32,97 | 330 |
| Фурнитура | комплект | 1 000 |   | 0 | 1,00 | 1 000 |
| Итого |  |  |  | **1 329** |  | **2 979** |

Нормы расходы взяты +10% с учетом отходов. Цены на ДСП были взяты на основе прайс-листа ОсОО «Алимбек-Ата», цены на дополнительный материал (крепеж, кромочный материал) указаны на уровне цен на строительных рынках г.Бишкек.

**Общие и административные расходы**

Проектом предусмотрена аренда помещения стоимостью 80 тыс. сомв месяц. В эту стоимость будут включены все коммунальные платежи, за исключением расходы на оплату электроэнергии и телефонной связи.

Общие и административные расходы предприятия в месяц, сом

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Затраты |   | 2019 | 2020-2025 |
| ФОТ (с учетом СФ) |   | 243 294 | 243 294 |
| Аренда производственного помещения | *100 м2* | 60 000 | 60 000 |
| Электроэнергия | *1 845 кВт* | 4 613 | 4 613 |
| Канц.товары и пр.офисные |   | 2 000 | 2 000 |
| Командировочные расходы |   | 2 000 | 2 000 |
| Услуги связи |   | 500 | 500 |
| Обслуживание и ремонт ОС |   | 2 000 | 2 000 |
| Услуги банка |   | 1 000 | 1 000 |
| Расходы на рекламу |   | 3 000 | 3 000 |
| Прочие непредвиденные расходы |   | 4 000 | 4 000 |
| Итого |  | **322 406** | **322 406** |

Аренда помещения рассчитывалась исходя из средней арендной ставки на рынке г. Бишкек и принята на уровне 600 сом за 1 кв. метр. Общая мощность станков составляет 13,97 кВт. Среднее время работы – 6 часов, 22 рабочих дня.

Расчет расходов на оплату труда, сом

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Должность | Количество | оклад | ФОТ |
|   | **Адм.-управленческий персонал** |  |  |  |
| 1 | Директор | 1 | 40 000 | 40 000 |
| 2 | Бухгалтер-кассир | 1 | 30 000 | 30 000 |
|   | **Итого** | **2** | **70 000** | **70 000** |
|   | **Производственный персонал** |  |  |  |
| 1 | Мастер-технолог | 1 | 25 000 | 25 000 |
| 2 | Столяр | 3 | 20 000 | 60 000 |
|   | **Итого** | **4** | **45 000** | **85 000** |
|   | **Обслуживающий персонал** |  |  |  |
| 1 | Менеджер по работе с клиентами | 1 | 15 000 | 15 000 |
| 2 | Продавец | 1 | 15 000 | 15 000 |
| 3 | Упаковщик | 1 | 15 000 | 15 000 |
|   | **Итого** | **3** | **45 000** | **45 000** |
|   | **Вспомогательный персонал** |  |  |  |
| 1 | Уборщица | 1 | 7 500 | 7 500 |
|   | **Итого** | **1** | **7 500** | **7 500** |
|   | **Всего по персоналу** | **10** | **167 500** | **207 500** |

Сумма расходов на оплату труда составляет 207,5 тыс. сом в месяц. Социальные отчисления составляют 35,7 тыс. сом в месяц (из расчета 17,25% от фонда оплаты труда (далее – ФОТ).

**Проекция Cash-flow**

Проекция Cash-flow (Отчет движения денежных средств, Приложение 1) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Отчет состоит их 3 частей:

* операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании
* инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций
* финансовая деятельность — вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заёмных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

**Расчет прибыли и убытков**

Расчет планируемой прибыли и убытков в развернутом виде показан в Приложении 2.

Показатели рентабельности, тыс. сом

|  |  |
| --- | --- |
| Годовая прибыль (5 год), тыс. сом | 4 495 |
| Рентабельность активов | 23% |

**Проекция баланса**

Коэффициенты балансового отчета на пятый год проекта представлены в нижеследующей таблице, развернутый прогнозный баланс показан в Приложении 3.

|  |  |
| --- | --- |
| Доля основных средств в стоимости активов | 1,5% |
| Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом |  |

**Финансовые индикаторы**

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 6 лет при ставке дисконтировании 15,1% составил 8 828 тыс. сом

Финансовые показатели проекта

|  |  |
| --- | --- |
| Внутренняя норма доходности (IRR) | 133% |
| Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. сом | 8 828 |
| Окупаемость проекта (простая), лет | 1,9 |
| Окупаемость проекта (дисконтированная), лет | 2,1 |

Анализ безубыточности проекта, тыс. сом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Выручка | 6 534 | 13 649 | 15 682 | 16 553 | 17 424 | 17 424 | 17 424 |
| Переменные затраты | 3 348 | 6 995 | 8 036 | 8 483 | 8 929 | 8 929 | 8 929 |
| Маржинальная прибыль | 3 186 | 6 654 | 7 645 | 8 070 | 8 495 | 8 495 | 8 495 |
| Уровень марж.прибыли |  0,49  |  0,49  |  0,49  |  0,49  |  0,49  |  0,49  |  0,49  |
| Постоянные расходы | 3 304 | 4 256 | 4 142 | 4 057 | 3 992 | 3 946 | 3 922 |
| Точка безубыточности, тыс. сом | 6 777 | 8 730 | 8 496 | 8 321 | 8 187 | 8 093 | 8 045 |
| Подушка безопасности | -243 | 4 919 | 7 185 | 8 231 | 9 237 | 9 331 | 9 379 |
| Критическое количество продукции, кв.м. | 6 292 | 8 106 | 7 889 | 7 726 | 7 602 | 7 514 | 7 469 |

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 6,7 млн. сом в год (в 2019 году). Минимальный объем производства, который завод должен обеспечить для безубыточной деятельности – 6,2 тыс. кв.м. готовой продукции.

Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет), тыс. сом

|  |  |
| --- | --- |
| Вид налога | Сумма, тыс. сом |
| НДС | 5 025 |
| Налог на прибыль | 280 |
| СФ и Подоходный | 6 040 |
| Итого | **11 345** |

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 11 млн сом за 7 лет.

# План финансирования

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Инвестиции проекта, тыс. сом

|  |  |
| --- | --- |
| Расходы | 2019 |
| Инвестиции в основной капитал | 1 690 |
| Оборотный капитал | 1 066 |
| Всего | **2 756** |

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала. Источником собственных средств будет выступать действующий бизнес по производству мягкой мебели ОсОО «КыргызМебель».

Программа финансирования на 2019 г., тыс. сом

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Сумма | Период | Доля |
| Собственные средства | 1 066 | 03.2019 | 39% |
| Заемные средства | 1 690 | 03.2019 | 61% |
| Всего | **2 416** |  | **100%** |

Приняты следующие условия кредитования:

Условия кредитования

|  |  |
| --- | --- |
| Валюта кредита | Долл. |
| Процентная ставка, годовых | 5% |
| Срок погашения, лет | 5,0 |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 0 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 6 |
| Тип погашения основного долга | равными долями |

Выплаты по кредиту, сом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Освоение | 1 690 000  | 1 690 000  |   |   |   |   |   |
| начисление % | 232 375  | 62 788  | 70 417  | 51 639  | 32 861  | 14 083  | 587  |
| Погашено ОД | 1 690 000  | 93 889  | 375 556  | 375 556  | 375 556  | 375 556  | 93 889  |
| Погашено % | 232 375  | 62 788  | 70 417  | 51 639  | 32 861  | 14 083  | 587  |
| Остаток ОД | 0  | 1 596 111  | 1 220 556  | 845 000  | 469 444  | 93 889  | 0  |

Кредит погашается в полном объеме в 2024, согласно принятым вначале допущениям.

# Анализ проектных рисков

**SWOT-анализ проекта**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Внешняя среда | Возможности | Расширение производственных мощностей.Увеличение ассортимента выпускаемой продукции. |
| Угрозы | Организация крупных производств по выпуску аналогичной продукции.Увеличение доли импорта (увеличение доли потребления импортной продукции). |
| Внутренняя среда | Преимущества | Использование высокотехнологичного и современного оборудования.Использование натурального сырья. |
| Недостатки | Неузнаваемость предприятия (новый проект).Зависимость от цен на сырье. |

В рамках анализа рыночных рисков проекта, был проведен анализ чувствительности проекта к негативным изменениям основных факторов:

1. Падение рыночных цен на производимую продукцию
2. Падение спроса на производимую продукцию
3. Удорожание цен поставщиков сырья и материалов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| влияющие факторы | IRR | NPV | период окупаемости |
| Базовый вариант | 133% | 8 828 | 2,1 |
| Влияние продажных цен: |   |   |   |
|  уменьшение цены на 20% | 28% | 879 | 8,0 |
|  уменьшение цены на 30% |   | отриц. | не окупается |
| Влияние изменений объема производства |   |   |   |
|  сокращение объемов произ-ва на 20% | 65% | 3 966 | 3,5 |
|  сокращение объемов произ-ва на 30% | 36% | 1 599 | 6,2 |
| Влияние изменений цен поставщиков |   |   |   |
|  удорожание цен на сырье и материалы на 20% | 51% | 2 873 | 4,4 |
|  удорожание цен на сырье и материалы на 30% | 21% | 222 | 10,6 |

Как видно из таблицы проект имеет хорошую подушку безопасности. Наиболее чувствителен проект у продажным ценам на свою продукцию: негативное изменение рыночных цен на мебель на 30% (что маловероятно) повлекло за собой отрицательный NPV.

Приложение 1. **Прогноз движения денег, тыс. сом**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | ВСЕГО | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| **год** | **год** | **год** | **год** | **год** | **год** | **год** |
| Остаток денежных средств на начало периода |   |   | 326 | 2 345 | 5 578 | 9 249 | 13 432 | 17 909 |
| Операционная деятельность |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  Поступление | 117 252 | 7 318 | 15 287 | 17 563 | 18 539 | 19 515 | 19 515 | 19 515 |
| Стол | 63 956 | 3 992 | 8 338 | 9 580 | 10 112 | 10 644 | 10 644 | 10 644 |
| Шкаф | 53 296 | 3 326 | 6 948 | 7 983 | 8 427 | 8 870 | 8 870 | 8 870 |
| Выбытие | 94 146 | 7 964 | 12 892 | 13 955 | 14 493 | 14 956 | 14 943 | 14 943 |
| Сырье | 61 754 | 4 917 | 8 167 | 9 084 | 9 584 | 10 001 | 10 001 | 10 001 |
| Административные расходы | 26 855 | 2 984 | 3 978 | 3 978 | 3 978 | 3 978 | 3 978 | 3 978 |
| Проценты за кредит | 232 | 63 | 70 | 52 | 33 | 14 | 1 | 0 |
| Налог на прибыль | 280 |   | 29 | 42 | 48 | 53 | 54 | 54 |
| Выплата НДС | 5 025 |   | 647 | 799 | 850 | 910 | 910 | 910 |
| Результат операционной деятельности | 23 106 | -646 | 2 394 | 3 609 | 4 046 | 4 558 | 4 571 | 4 572 |
| Инвестиционная деятельность |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Поступление  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Выбытие  | 1 690 | 1 690 |   |   |   |   |   |   |
| Приобретение ОС и НА  | 1 690 | 1 690 |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Результат инвестиционной деятельности | -1 690 | -1 690 |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Финансовая деятельность |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Поступление  | 2 756 | 2 756 |   |   |   |   |   |   |
| Поступления по вкладам учредителей  | 1 066 | 1 066 |   |   |   |   |   |   |
| Поступления по кредитам | 1 690 | 1 690 |   |   |   |   |   |   |
| Выбытие  | 1 690 | 94 | 376 | 376 | 376 | 376 | 94 |   |
| Выплаты по дивидендам учредителям |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Выплаты по кредитам | 1 690 | 94 | 376 | 376 | 376 | 376 | 94 |   |
| Результат финансовой деятельности | 1 066 | 2 662 | -376 | -376 | -376 | -376 | -94 |   |
| Чистые потоки денежных средств | 22 481  | 326  | 2 019  | 3 233  | 3 671  | 4 183  | 4 478  | 4 572  |
| Остаток на конец отчетного периода | 22 481 | 326  | 2 345  | 5 578  | 9 249  | 13 432  | 17 909  | 22 481  |

Приложение 2. **Прогноз прибылей и убытков, тыс. сом**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | ВСЕГО | 2 019  | 2 020  | 2 021  | 2 022  | 2 023  | 2 024  | 2 025  |
| **год** | **год** | **год** | **год** | **год** | **год** | **год** |
| Доход от реализации продукции, услуг | 104 689 | 6 534 | 13 649 | 15 682 | 16 553 | 17 424 | 17 424 | 17 424 |
| Стол | 57 103 | 3 564 | 7 445 | 8 554 | 9 029 | 9 504 | 9 504 | 9 504 |
| Шкаф | 47 586 | 2 970 | 6 204 | 7 128 | 7 524 | 7 920 | 7 920 | 7 920 |
| Себестоимость реализ. товаров, услуг | 53 650 | 3 348 | 6 995 | 8 036 | 8 483 | 8 929 | 8 929 | 8 929 |
| Сырье и материалы | 53 650 | 3 348 | 6 995 | 8 036 | 8 483 | 8 929 | 8 929 | 8 929 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Маржинальная прибыль | 51 040 | 3 186 | 6 654 | 7 645 | 8 070 | 8 495 | 8 495 | 8 495 |
| Расходы периода | 26 115 | 2 902 | 3 869 | 3 869 | 3 869 | 3 869 | 3 869 | 3 869 |
| Амортизация | 1 271 | 340 | 317 | 222 | 155 | 109 | 76 | 53 |
| Расходы по процентам за кредиты | 232 | 63 | 70 | 52 | 33 | 14 | 1 | 0 |
| Доход до выплаты налогов | 23 421 | -118 | 2 398 | 3 503 | 4 013 | 4 503 | 4 549 | 4 573 |
| Налог на прибыль | 280 |   | 29 | 42 | 48 | 53 | 54 | 54 |
| Чистая прибыль | 23 141 | -118 | 2 369 | 3 461 | 3 965 | 4 450 | 4 495 | 4 518 |
| Кумулятивная чистая прибыль | 23 141 | -118 | 2 251 | 5 712 | 9 678 | 14 127 | 18 623 | 23 141 |

Приложение 3. **Прогноз активов и Обязательств, тыс. сом**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | 2 019  | 2 020  | 2 021  | 2 022  | 2 023  | 2 024  | 2 025  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Активы | **2 543** | **4 537** | **7 623** | **11 213** | **15 287** | **19 688** | **24 207** |
| Текущие активы | **1 374** | **3 684** | **6 992** | **10 737** | **14 920** | **19 398** | **23 969** |
| Денежные средства | 326 | 2 345 | 5 578 | 9 249 | 13 432 | 17 909 | 22 481 |
| Запасы | 1 042 | 1 339 | 1 414 | 1 488 | 1 488 | 1 488 | 1 488 |
| НДС, оплаченный авансом | 6 |   |   |   |   |   |   |
| Долгосрочные активы | **1 169** | **853** | **631** | **475** | **367** | **291** | **237** |
| Основные средства | 1 169 | 853 | 631 | 475 | 367 | 291 | 237 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие долгосрочные активы |   |   |   |   |   |   |   |
|  |   |   |   |   |   |   |   |
| Пассивы | **2 543** | **4 537** | **7 623** | **11 213** | **15 287** | **19 688** | **24 207** |
| Краткосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |  |
| Обязательства по налогам |   |   |   |   |   |   |   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность |   |   |   |   |   |   |   |
| Прочие краткосрочные обязательства |   |   |   |   |   |   |   |
| Долгосрочные обязательства | **1 596** | **1 221** | **845** | **469** | **94** | **0** | **0** |
| Обязательства по кредитам | 1 596 | 1 221 | 845 | 469 | 94 | 0 | 0 |
| Прочие долгосрочные обязательства |   |   |   |   |   |   |   |
| Капитал | **947** | **3 316** | **6 778** | **10 743** | **15 193** | **19 688** | **24 207** |
| Уставный капитал | 1 066 | 1 066 | 1 066 | 1 066 | 1 066 | 1 066 | 1 066 |
| Прибыль | -118 | 2 251 | 5 712 | 9 678 | 14 127 | 18 623 | 23 141 |