

1 Планирование доходов от основной деятельности

1.1 Планируемый объем выпуска/ продаж (при достижении плановой мощности производства)

		тыс. упак. в год	Цена за упак., руб.	Выручка от реализации и в год, тыс. руб.	Выручка от реализации в кв., тыс. руб.
Капсулы А	100мг №20	2500	100	250000	62500
Капсулы Б	400мг №20	2500	70	175000	43750
Капсулы В	500мг №20	1000	100	100000	25000
Капсулы Г	100мг №20	2000	90	180000	45000
Капсулы Д	250мг №20	2000	90	180000	45000
ИТОГО		10000		885000	221250
Средневзвешенная цена за одну упак., руб.	88,50				

1.2 Выручка от реализации (в соответствии с графиком выхода на запланированную мощность производства)

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Капсулы А											
Капсулы Б											
Капсулы В											
Капсулы Г											
Капсулы Д											
ИТОГО	0	0	0	0	22125	44250	55312,5	66375	442500	885000	885000
График выхода на запланированную мощность производства	0%	0%	0%	0%	10%	20%	25%	30%	50%	100%	100%

2 Планирование инвестиционных расходов

2.1 План освоения капитальных вложений, тыс. руб.

Виды затрат	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Производственное здание (приобретение), строительные работы	80000	8000	0	0							
Инженерное оборудование, технологическое и лабораторное оборудование	28000	20000	50000	10000							
Монтаж всего комплекса оборудования, пуско-наладочные работы	0	0	0	10000							
Итого капитальные затраты (за период)	108000	28000	50000	20000							
Итого капитальные затраты (накопительным итогом)	108000	136000	186000	206000							

3 Планирование текущих затрат

3.1 Начисление амортизации, расчет остаточной стоимости ОС и налога на имущество организаций, затрат на текущий ремонт ОС (тыс. руб.)

	Норма амортизации в год	Амортизация в год, тыс. руб.	Амортизация в кв., тыс. руб.	Затраты на текущий ремонт в год, тыс. руб.	Затраты на текущий ремонт в кв., тыс. руб.		
Оборудование 7 лет	14,29%	16857	4214	5900	1475	5,00%	118000 88000
Здание	1,70%	1496	374	4400	1100		
Итого		18353	4588	10300	2575		

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Первоначальная стоимость ОС (здание)					88000	88000	88000	88000	88000	88000	88000
Амортизационные начисления (здание)					374	374	374	374	1496	1496	1496
Остаточная стоимость ОС на конец периода (здание)				88000	87626	87252	86878	86504	85008	83512	82016
Первоначальная стоимость ОС (оборудование)					118000	118000	118000	118000	118000	118000	118000
Амортизационные начисления (оборудование)					4214	4214	4214	4214	16857	16857	16857
Остаточная стоимость ОС на конец периода (оборудование)				118000	113786	109571	105357	101143	84286	67429	50571
Итого: Остаточная стоимость ОС на конец периода (здание+оборудование)				206000	201412	196823	192235	187647	169294	150941	132587
Средняя за период остаточная стоимость ОС					203706	199118	194529	189941	178470	160117	141764
Ставка налога на имущество					0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	2,0%	2,0%	2,0%
Сумма налога на имущество					1019	996	973	950	3569	3202	2835

Примечание: Амортизация начисляется линейным методом. Ввод основных средств в эксплуатацию осуществляется в конце 4 кв., начисление амортизации - с 5-го кв.
 Налог на имущество организаций начисляется с 5 кв. после ввода ОС в эксплуатацию.

Налоговая база - средняя за период остаточная стоимость ОС.

Налоговая ставка - 2% (в год), начисление ежеквартальное по ставке 0,5%

3.2 Списочная численность работников и затраты на оплату труда

Категория	Численность	Среднемесячная оплата труда, тыс. руб.	ФОТ мес.	ФОТ кв.	ФОТ год
Административно-управленческий персонал	10	50	500	1500	6000
Рабочие основных производственных профессий	25	30	750	2250	9000
Рабочие вспомогательных служб	35	25	875	2625	10500
ИТР производства, технических служб и лабораторий	18	40	720	2160	8640
Прочий персонал	30	20	600	1800	7200
ИТОГО	118	29,2	3445	10335	41340
Страховые взносы во внебюджетные фонды				3101	12402

30%

Примечание: При расчетах затрат на оплату труда в 1-4 кв. учитывается только административно-управленческий и прочий персонал, с 5 кв. - все категории работников.

3.3 Затраты на сырье и материалы (нормы расхода включают ожидаемые потери от брака)

	Ед.изм.	Цена за ед.изм, руб.	Расход на 1 тыс. упак.	Затраты в расчете на 1 тыс. упаковок, руб.	Всего в год тыс. упаковок	Затраты в год, тыс. руб.	Затраты в кв.
Сырье и основные материалы							
Субстанция А	кг	650	2,1	1365	2500	3413	853
Субстанция Б	кг	400	8,4	3360	2500	8400	2100
Субстанция В	кг	550	10,5	5775	1000	5775	1444
Субстанция Г	кг	500	2,1	1050	2000	2100	525
Субстанция Д	кг	700	5,25	3675	2000	7350	1838
Капсулы желатиновые твердые	кг	700	2	1400	10000	14000	3500
Итого сырье и основные материалы						41038	10259
Вспомогательные материалы							
Фольга алюминиевая	кг	350	1,05	367,5	10000	3675	919
Пленка поливинилхлоридная	кг	45	3,75	168,75	10000	1688	422
Пачка из коробочного картона	шт.	3	1005	3015	10000	30150	7538
Этикетка для групповой упаковки	шт.	0,3	16,7	5,01	10000	50	13
Инструкция по применению	шт.	0,02	1005	20,1	10000	201	50
Ящик из гофрокартона	шт.	14	16,7	233,8	10000	2338	585
Итого вспомогательные материалы						38102	9525
ИТОГО						79139	19785
Транспортные расходы, % от затрат сырья и вспомогательных материалов						7914	1978

10%

3.4 Энергозатраты

	Един.изм.	Потребление в год	Цена за ед.изм., руб.	Затраты в год, тыс. руб.	Затраты в кв., тыс. руб.
Электроэнергия	тыс. кВт.час	500	2810	1405	351
Теплоэнергия	Гкал	250	1000	250	63
Вода холодная	кв.м	730	15,78	12	3
Канализация	кв.м	1500	15,78	24	6
<i>Итого производственные</i>				1690	423
Электроэнергия	тыс. кВт.час	85	2810	239	60
Теплоэнергия	Гкал	185	1000	185	46
Вода холодная	кв.м	550	15,78	9	2
Канализация	кв.м	700	15,78	11	3
<i>Итого коммунальные цели</i>				444	111
ИТОГО				2134	533

3.5 Производственные и общехозяйственные накладные расходы в год, тыс. руб.

	тыс. руб. в год	тыс. руб. в кв.
Производственные и общехозяйственные расходы	55000	13750

3.6 Коммерческие расходы (на сбыт и продвижение), % от выручки

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Выручка	0	0	0	0	22125	44250	55312,5	66375	442500	885000	885000
Коммерческие расходы	0	0	0	0	1106	2213	2766	3319	22125	44250	44250

5,0%

3.7 Текущие затраты (смета текущих затрат)

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Сырье и основные материалы					1026	2052	2565	3078	20519	41038	41038
Вспомогательные материалы					953	1905	2381	2858	19051	38102	38102
<i>Итого (сырье и основные материалы + вспомогательные материалы)</i>					1978	3957	4946	5935	39570	79139	79139
Энергозатраты производственные					42	85	106	127	845	1690	1690
Транспортные затраты					198	396	495	594	3957	7914	7914
Сбытовые затраты					1106	2213	2766	3319	22125	44250	44250
Итого переменные затраты					3325	6650	8312	9974	66497	132993	132993
Заработная плата	3300	3300	3300	3300	10335	10335	10335	10335	41340	41340	41340
Страховые взносы	990	990	990	990	3101	3101	3101	3101	12402	12402	12402
Энергозатраты коммунальные	111	111	111	111	111	111	111	111	444	444	444
Амортизация					4588	4588	4588	4588	18353	18353	18353
Текущий ремонт					2575	2575	2575	2575	10300	10300	10300
Производственные и общехоз. накладные расходы	13750	13750	13750	13750	13750	13750	13750	13750	55000	55000	55000
Налоги					1019	996	973	950	3569	3202	2835
Итого постоянные затраты	18151	18151	18151	18151	35478	35455	35432	35409	141408	141041	140674
ИТОГО переменные и постоянные	18151	18151	18151	18151	38803	42105	43744	45384	207905	274034	273667

Примечание: Затраты на сырье и материалы, транспортные расходы, а также производственные энергозатраты зависят от графика выхода на запланированную мощность производства.

0% 0% 0% 0% 10% 20% 25% 30% 50% 100% 100%

4 Расчет потребности в оборотном капитале

4.1 Расчет потребности в оборотном капитале

Составляющие оборотного капитала	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Сырье и основные материалы					342	684	855	1026	1710	3420	3420
Вспомогательные материалы					318	635	794	953	1588	3175	3175
<i>Производственные запасы (итого: сырье и основные материалы+вспомогательные материалы)</i>					659	1319	1649	1978	3297	6595	6595
<i>Незавершенное производство</i>					227	256	271	285	344	491	490
<i>Запасы готовой продукции</i>					12934	14035	14581	15128	17325	22836	22806
<i>Дебиторская задолженность</i>					14750	29500	36875	44250	73750	147500	147500
Итого Оборотный капитал					28570	45110	53376	61642	94717	177422	177391
Кредиторская задолженность:											
<i>Задолженность за сырье и материалы</i>					330	659	824	989	1649	3297	3297
Итого Чистый оборотный капитал					28241	44450	52551	60652	93068	174124	174093
Прирост чистого оборотного капитала					28241	16210	8101	8101	32416	81056	-31

Примечание: Потребность в оборотном капитале рассчитываем с 5 квартала после запуска производства.

Нормативы оборачиваемости	В днях
Запасы основного сырья	30
Запасы вспомогательных материалов	30
Длительность производственного цикла (незавершенное производство)	1
Запасы готовой продукции	30
Дебиторская задолженность	60
Расчеты за сырье и материалы (кредиторская задолженность)	15

5 Финансирование

5.1 План поступлений собственных средств

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Вложения в уставной капитал за период	80000	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уставной капитал (накопительным итогом)	80000	85000	85000	85000	85000	85000	85000	85000	85000	85000	85000

5.2 План расчетов по кредиту

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Долг на начало период	0	42100	82600	151600	193600	238600	258600	258600	258600	138600	5600
Получение кредита	42100	40500	69000	42000	45000	20000	0	0	0	0	0
Проценты начисленные	0	1053	2065	3790	4840	5965	6465	6465	25860	13860	5600
Возврат кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	120000	133000	5600
Долг на конец периода	42100	82600	151600	193600	238600	258600	258600	258600	138600	5600	0
Процентная ставка годовая	10%										

Примечание: Проценты за кредит начисляются ежеквартально на сумму долга на начало периода. Уплата процентов за кредит производится ежеквартально.

5.2 План расчетов по кредиту

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Долг на начало период	0	1000	3000	6000	8000	8000	8000	8000	8000	5000	
Получение кредита	1000	2000	3000	2000				0	0	0	0
Проценты начисленные											
Возврат кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	3000	5000	
Долг на конец периода	1000	3000	6000	8000	8000	8000	8000	8000	5000	0	0
Процентная ставка годовая	10%										

Примечание: Проценты за кредит начисляются ежеквартально на сумму долга на начало периода. Уплата процентов за кредит производится ежеквартально.

5.2 План расчетов по кредиту

	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.	8 кв.	3 год	4 год	5 год
Долг на начало период	0	1000	3000	6000	8000	8000	8000	8000	8000	5000	
Получение кредита	1000	2000	3000	2000			0	0	0	0	0
Проценты начисленные	0	25	75	150	200	200	200	200	800	500	
Возврат кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	3000	5000	
Долг на конец периода	1000	3000	6000	8000	8000	8000	8000	8000	5000	0	0
Процентная ставка годовая	10%										

Примечание: Проценты за кредит начисляются ежеквартально на сумму долга на начало периода. Уплата процентов за кредит производится ежеквартально.