

Цех по производству спецодежды



21.04.2019

Содержание

1. Резюме.....	3
2. Информация о текущей деятельности Инициатора проекта	5
3. Описание проекта	9
4. Информация об основных участников проекта	11
5. Описание продукта (услуги)	12
6. Описание рынка продукции	14
7. Организационный план.....	19
8. План продаж и стратегия маркетинга	21
9. Производственный план	23
10. Социально-экономическое и экологическое воздействие	25
11. Финансовый план проекта.....	26
12. План финансирования	31
13. Анализ проектных рисков.....	33
Приложение 1 Прогноз движения денежных средств.....	35
Приложение 2. Прогноз Прибылей и Убытков	36
Приложение 3. Прогноз Активов и Обязательств.....	37

1. Резюме

Концепция проекта предусматривает расширение цеха по производству специальной одежды (далее по тексту – спецодежда) в г. Бишкек Кыргызской Республики.

Основными видами спецодежды, производимыми цехом, будут медицинские халаты/костюмы и рабочие полукOMBинезоны.

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

Целевой группой планируемого цеха будут медицинские работники г. Бишкек, а также работники сферы обслуживания, жилищно – коммунального хозяйства, торговли, строительства и родственных видов деятельности.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Расходы, тыс. сом	2019
Инвестиции в основной капитал	8 796
Оборотный капитал	7 524
Всего	16 320

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 средств	7 524	03.2019	46%
Заемные средства	8 796	02-03.2019	54%
Всего	16 320		100%

Приняты следующие условия кредитования:

Валюта кредита	доллар США
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	равными долями

Показатели эффективности деятельности предприятия на 5-й год проекта.

Годовая прибыль (5 год), тыс. сом	26 200
Рентабельность активов	27,1%

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 5 лет при ставке дисконтирования 17,2% составил 46 313 тыс. сом.

Внутренняя норма доходности (IRR)	109%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. сом	46 313
Окупаемость проекта (простая), лет	2,23
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,44

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию 62 новых рабочих мест в г. Бишкек;
- поступлению дополнительных доходов в бюджет г. Бишкек;

Среди социальных воздействий проекта можно выделить

- удовлетворение потребностей персонала медицинской сферы и работников сферы обслуживания, жилищно-коммунального хозяйства, торговли и родственных видов деятельности в качественной спецодежде.

ОБРАЗЕЦ

2. Информация о текущей деятельности Инициатора проекта

Общая информация

Инициатор проекта – Общество с Ограниченной ответственностью «Униформа».

ОсОО «Униформа» работает на рынке уже более 3-х лет и зарекомендовала себя как качественного отечественного производителя медицинских халатов.

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.

Основные покупатели

Продукция пользуется широким спросом среди медицинских организаций КР. Реализуется продукция напрямую организациям через канал B2B. Компания имеет действующий сайт. Реклама также размещается на интернет ресурсах страны. Компания сотрудничает с государственными и частными медицинскими учреждениями Бишкека.

Основные поставщики материалов

При производстве спец.одежды компания использует материалы корейского и российского производства – ткани, китайского и российского – фурнитура и др. материалы.

Компания имеет прямые договорные отношения с поставщиками материалов из Южной Кореи и РФ.

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

ООО «Ткани» - РФ,

Компания «ЮК» - Южная Корея,

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

В настоящее время Компания производит пошив только одного вида продукции – медицинские халаты.

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

наименование	2016	2017	2018	Всего
медицинский халат	5 940	19 800	27 720	53 460
Всего:	5 940	19 800	27 720	53 460

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

наименование	2016	2017	2018	Всего
медицинский халат	10 692	35 640	49 896	96 228
Всего:	10 692	35 640	49 896	96 228

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: реклама в Интернете
- Административных расходов: ФОТ административного персонала, коммуникационные расходы, прочие мелкие расходы.

Ежемесячные расходы в настоящее время составляют 336 тыс. сом и включают в себя:

Ежемесячные расходы компании	Тыс. сом
ФОТ	299,0
Аренда производственного помещения	30,0
Электроснабжение	2,0
Расходный материал	1,0
Услуги связи	0,2
Обслуживание и ремонт ОС	0,5
Услуги банка	0,5
Расходы на рекламу	0,7
Прочие непредвиденные расходы	2,0
Итого	336

В компании работают 10 швей. Одна из швей также выполняет функции закройщика.

В компании нет менеджера по продажам и закупщика, так как компания сотрудничает с постоянными поставщиками материалов и сырья и закупает сырье в

больших количествам по договорам на поставку. Функции отбора поставщиков и размещения заказов возложены на директора компании, также директор занимается поиском потенциальных заказчиков.

Штат компании, сом:

Штат	шт.ед.	оклад	ФОТ	СФ	Всего
Директор	1	40,0	40,0	6,9	46,9
Бухгалтер-кассир	1	20,0	10,0	1,7	11,7
Швеи	10	20,0	200,0	34,5	234,5
Уборщица	1	5,0	5,0	0,9	5,9
ИТОГО	13	85,0	255,0	44,0	299,0

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

Наименование	ВСЕГО	2016	2017	2018
Доход от реализации продукции, услуг	96 228	10 692	35 640	49 896
Себестоимость реализ. товаров, услуг	67 360	7 484	24 948	34 927
Маржинальная прибыль	28 868	3 208	10 692	14 969
Расходы периода	8 761	700	4 031	4 031
Амортизация	347	116	116	116
Доход до выплаты налогов	19 760	2 392	6 546	10 822
Налог на прибыль	7 061	2 215	2 870	1 976
Чистый доход	26 821	4 607	9 415	12 798
Кумулятивный чистый доход	26 821	4 607	14 023	26 821

Движение денежных средств, тыс. сом:

Наименование	2016	2017	2018	Всего
Операционная деятельность				
Выручка	10 692	35 640	49 896	96 228
Платежи	8 184	28 979	38 958	76 121
Чистый операционный поток	2 508	6 661	10 938	20 107
Инвестиционная деятельность				
Покупка оборудования	810			810
Чистый инвестиционный поток	-810	0	0	-810
Финансовый поток				
Вклад участников	1 000			1 000
Займы и кредиты	700			700
Погашенные займы	200	500		700
Чистый финансовый поток	1 500	-500	0	1 000
Чистый денежный поток	3 198	6 161	10 938	20 297
<i>Сальдо на начало</i>	<i>0</i>	<i>3 198</i>	<i>9 359</i>	<i>20 297</i>
<i>Сальдо на конец</i>	<i>3 198</i>	<i>9 359</i>	<i>20 297</i>	<i>40 595</i>

Активы и обязательства на 31.12.2018, тыс. сом

Наименование	2 016	2 017	2 018	Всего
Краткосрочные активы				
Денежные средства	3 198	9 359	20 297	20 297
Прочие активы	2225	5085	7089	7 089
Долгосрочные активы				0
Оборудование	694	578	463	463
Итого АКТИВЫ	6 117	15 023	27 849	27 849
Краткосрочные обязательства	10		28	28
Долгосрочные обязательства	500	0	0	0
Итого ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	510	0	28	28
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль	4 607	14 023	26 821	26 821
Итого КАПИТАЛ	5 607	15 023	27 821	27 821
Валюта баланса	6 117	15 023	27 849	27 849

Производственные мощности ОсОО «Униформа», тыс. сом

Наименование	кол- во	первонач. стоимость	балансовая стоимость
Швейная машинка	10	400	229
Оверлок	5	250	143
Гладильное оборудование	4	10	6
Раскройный стол и раскройные ножи	1	20	11
Рабочий стол	10	70	40
Стул	10	40	23
Шкаф	1	20	11
Итого	41	810	463

Расшифровка обязательств компании по состоянию на 31.12.2018г.

Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. сом	28
в т.ч.	
ОсОО "Медик"	26
ОсОО "Канцлер"	2

Расшифровка ДЗ компании по состоянию на 31.12.2018г.

Общая сумма дебиторской задолженности, тыс.сом	7 089
в т.ч.	
Налоги, оплаченные авансом	100
ТМЗ, оплаченные авансом ОсОО «ЮК»	2 004
Услуги, оплаченные авансом ОсОО «ЗХ»	4 985

3. Описание проекта

Долгое время (на предприятиях СССР) требования к спецодежде, нормы выдачи и распределение средств индивидуальной защиты строго регламентировались. 90-е годы не только принесли с собой небывалое разнообразие спецодежды и обуви, в том числе и импортной, но и развели буйную неразбериху в многочисленных требованиях к спецодежде и средствах индивидуальной защиты (далее по тексту – СИЗ). Аналитики говорят сегодня о нехватке единого стандарта, об отсутствии критериев выбора спецодежды. Современные компании вынуждены проявлять определенную смелость и инициативу для приобретения СИЗ в рамках утвержденного бюджета.

Надо признать, что дизайнеры компаний, предлагающих спецодежду, не сидят на месте. Каталоги рабочих костюмов, халатов, фартуков и других вариаций спецодежды сегодня пестрят многообразием цветов, широким ассортиментом различных фасонов, тканей, фурнитуры, отделок и прочим набором возможностей «на заказ». Современный рабочий костюм – попытка совместить комфорт, удобство, стиль и необходимые защитные свойства воедино.

Своеобразную революцию можно отметить и в моде на одежду медицинских работников. Здесь мы видим настоящее буйство цветов – предлагаются халаты и костюмы самых разных оттенков красного, синего, зеленого. Даже белый халат медсестры нельзя назвать теперь скучным – нестандартный крой, контрастная отделка, вышивка, яркая фурнитура.

Современный потребитель определяет направление развития рынка спецодежды, обуви и СИЗ. Новые требования к внешнему виду работников породили новую услугу для большинства компаний – разработка корпоративного стиля. Определенная цветовая гамма, единый стиль, обязательное наличие логотипа – теперь атрибуты всех моделей зимнего и летнего сезонов от простых традиционных (костюмы, комбинезоны, халаты) до профессиональных комплектов специального назначения (для работников дорожных служб, автосервиса, охранных структур и т. д.).

Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает расширение существующего цеха по производству спецодежды.

Основными видами спецодежды, производимыми цехом, будут:

- спец. одежда для медицинских работников: халаты и формы
- рабочие полукombineзоны.

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

Целевой группой планируемого цеха будут медицинские работники г. Бишкек, а также работники сферы обслуживания, жилищно – коммунального хозяйства, торговли и родственных видов деятельности.

Цех будет размещен в арендованном помещении общей площадью 340 квадратных метров.

Данный бизнес-план не является окончательным вариантом руководства к действию, а показывает лишь потенциальную возможность развития такой бизнес-идеи. Поэтому при реализации настоящего проекта возможно изменение, как программы продаж, так и ассортимента выпускаемой продукции. Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемой к выпуску продукции, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

ОБРАЗЕЦ

4. Информация об основных участников проекта

Участники проекта:

1. **ОсОО «Униформа».** ОсОО «Униформа» работает на рынке уже более 3-х лет и зарекомендовала себя как качественного отечественного производителя медицинских халатов.

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 «Униформа»:

- Генеральный директор:

Асанов А.

Возраст – 37 лет

Общий стаж – 15 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

Участниками компании было принято решение о расширении производства и выпускаемого ассортимента одежды.

5. Описание продукта (услуги)

Основное назначение спецодежды - гарантировать безопасность труда на предприятиях различной направленности, в аварийно-спасательных подразделениях и формированиях поисково-спасательных служб, в подразделениях гражданской обороны.

Обеспечение работников качественной и надежной спецодеждой является производственной необходимостью. Более того, можно с уверенностью сказать, что сегодня существует большое количество операций, успешное выполнение которых невозможно без использования одежды специального назначения.


Спецодежда должна выполнять защитную функцию, сохраняя при этом нормальное функционирование человеческого организма.

Это означает, что спецодежда должна защищать, но в то же время не создавать дополнительные препятствия для производственного процесса. На поиск оптимального соотношения максимума защиты и минимума дискомфорта затрачиваются усилия многих людей - технологов, дизайнеров, химиков, портных.

Спецодежда - это не только одежда для защиты человека от воздействия окружающей среды, но и создание имиджа компании.

Например, одежда медицинских работников (медицинские халаты), униформа официантов и стюардесс - это та же самая спецодежда. Она подчеркивает стиль компании, выделяет ее сотрудников из толпы других людей.

Привлекательная униформа сотрудников гарантирует, что компанию запомнят. А различные специальные свойства такой одежды помогут использовать ее как средство защиты, защитить людей от каких-либо вредных воздействий.

 **Медицинская форма.** Белый цвет — цвет чистоты и высокого доверия. Белый медицинский халат — это неотъемлемая часть авторитета медицинского работника, его визитная карточка.



Белые халаты – это символ медицины, не меньше, чем чаша со змеей.

Медицинские халаты широко применяются для соблюдения санитарно-гигиенического режима в помещениях и с другой стороны - защитить работника и его одежду от загрязнения и инфекции и тем предотвратить разнесение инфекции.

В настоящее время все большую популярность приобретают медицинские костюмы.

Для такой спецодежды, как медхалат или медкостюм, подходит только специальная ткань. Как правило, она сделана из смеси хлопка и полиэстера.

Есть две основных ее разновидности.

- Хлопок 65% и полиэстер 35%. Это халаты, пропускающие воздух, идеальный универсальный вариант.
- Хлопок 90% и полиэстер 10%. Такие халаты предназначены для использования зимой или в холодных помещениях.

Медицинская одежда из такой ткани сохраняют все присущие им свойства при термической и гигиенической обработке, прекрасно стираются и поддаются глажке. Кроме того, новые методы кроя дают возможность скрыть любые недостатки фигуры, одновременно подчеркивая ее достоинства.

В действительности медицинская одежда предъявляет целый ряд строгих гигиенических требований, а именно:

- сопротивляемость к грязи;
- прочность;
- терморегуляция (сохранение тепла);
- защита формы и цвета.

Для создания правильной медицинской одежды используются особые ткани и специализированный дизайн. Лучшие модели делают из сертифицированных тканей, поставляемых из Японии, Голландии и Кореи.

✚ Рабочий полукombineзон. Полукombineзон — предмет верхней одежды, представляющий собою соединение верхней части одежды и брюк.

Долгое время считался исключительно рабочей одеждой. Удобный, с множеством карманов, он не стеснял движений, собирал воедино костюм. Даже в своем рабочем варианте комбинезон имеет разные фасоны. Верхняя его часть может быть более или менее открытой. Форма комбинезона зависит от направления моды — он легко воспринимает все новые веяния.



Ассортимент планируемой продукции цеха представлен ниже.

Ассортимент планируемой продукции цеха

Наименование	Вид
Халат, форма	медицинский
Полукombineзон	рабочий

6. Описание рынка продукции

По словам главы правительства, на сегодня швейная отрасль обеспечивает рабочими местами свыше 150 тыс. человек. Еще десятки тысяч кыргызстанцев заняты распространением продукции отечественной швейной отрасли на рынках России и Казахстана.

Объем производства промышленной продукции растет с каждым годом. Рост объема производства промышленной продукции за 2018 года составил 106%. Объем текстильного производства за последний год вырос на 121% и составил 8 157,6 млн сом против 6 758,8 млн. сом в 2017 году.

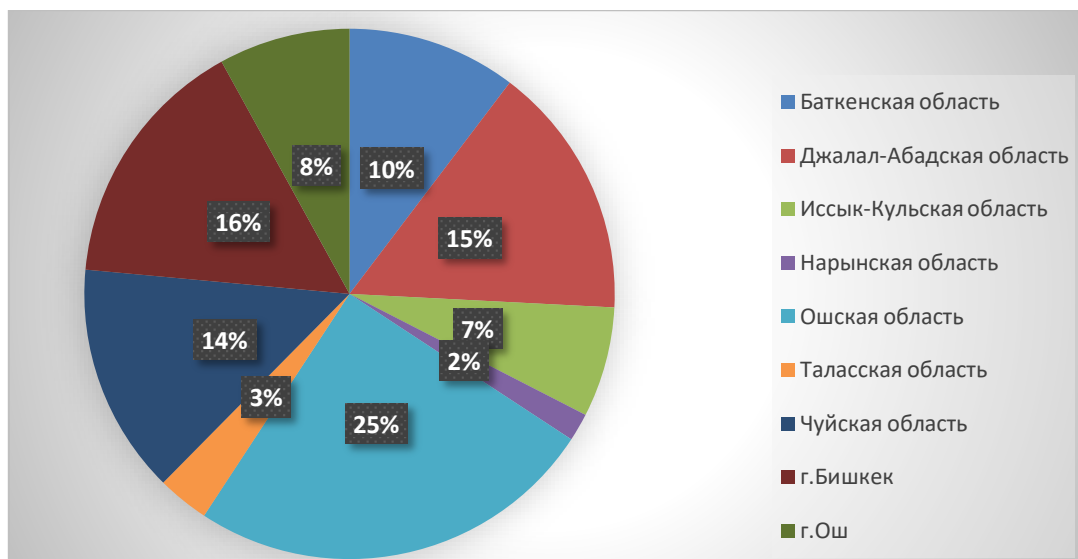
Объем текстильного производства, млн. сом



Источник: Статком КР

Так как потребителями продукции предприятия будут работники сферы обслуживания, жилищно – коммунального хозяйства, торговли и родственных видов деятельности КР, целесообразно рассмотреть рынок труда в этом секторе.

Структура занятых в сфере снабжения электроэнергией, газом, водоснабжение, очистка, обработка отходов по регионам КР, %:

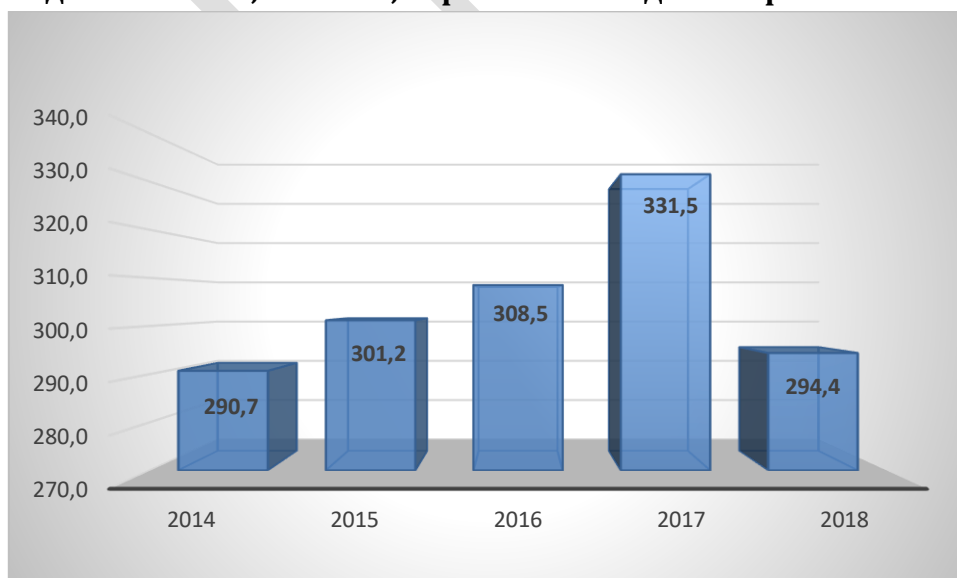


Источник: Статком КР

Наибольшее количество приходится на Ошскую область, Бишкек и Чуйская область – на втором и третьем месте соответственно.

Динамика роста занятых в сфере снабжения электроэнергией, газом, водоснабжение, очистка, обработка отходов и строительства в 2018 году отрицательна, количество занятых в этой сфере уменьшилось на 11%, но если посмотреть долгосрочную динамику за последние 5 лет то ежегодный рост занятых в данной сфере в среднем составил 104%.

Количество занятых в сфере снабжения электроэнергией, газом, водоснабжение, очистка, обработка отходов и строительства, тыс. чел.



Источник: Статком КР

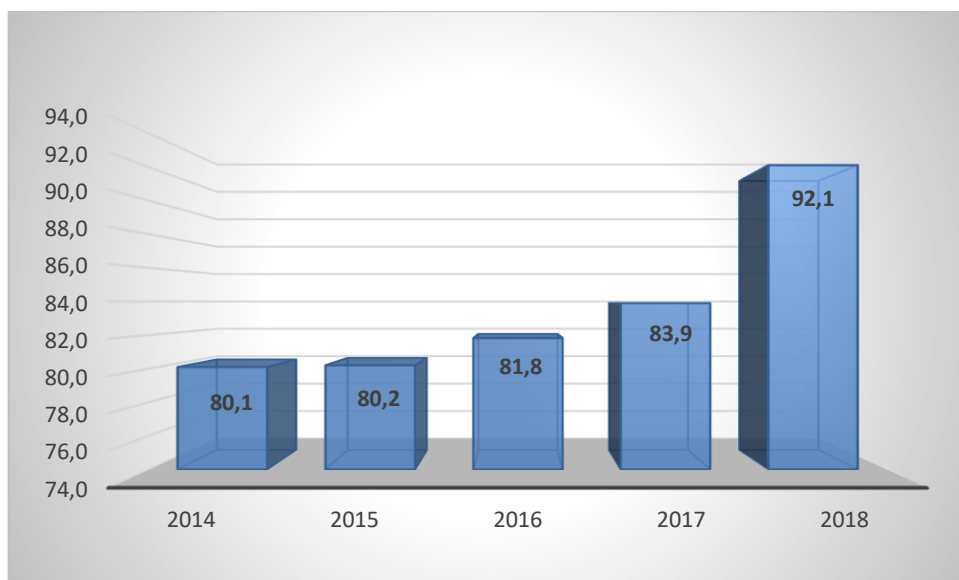
Далее рассмотрим состояние здравоохранения в КР, так как предприятие будет выпускать спецодежду для сотрудников медицинской службы.

Цех по производству спецодежды

В Кыргызстане за последние пять лет наблюдается увеличение числа медицинских работников. Подробнее об этом рассказали в Национальном статистическом комитете КР.

По данным ведомства, в 2012 году врачебную помощь населению республики оказывали 15,6 тыс. врачей и 33,3 тыс. сотрудников среднего медицинского персонала. В течение последних пяти лет их ряды постепенно пополнялись новыми специалистами. Так, к 2017 году число врачей составило 15,9 тыс., а медработников – 34,8 тыс.

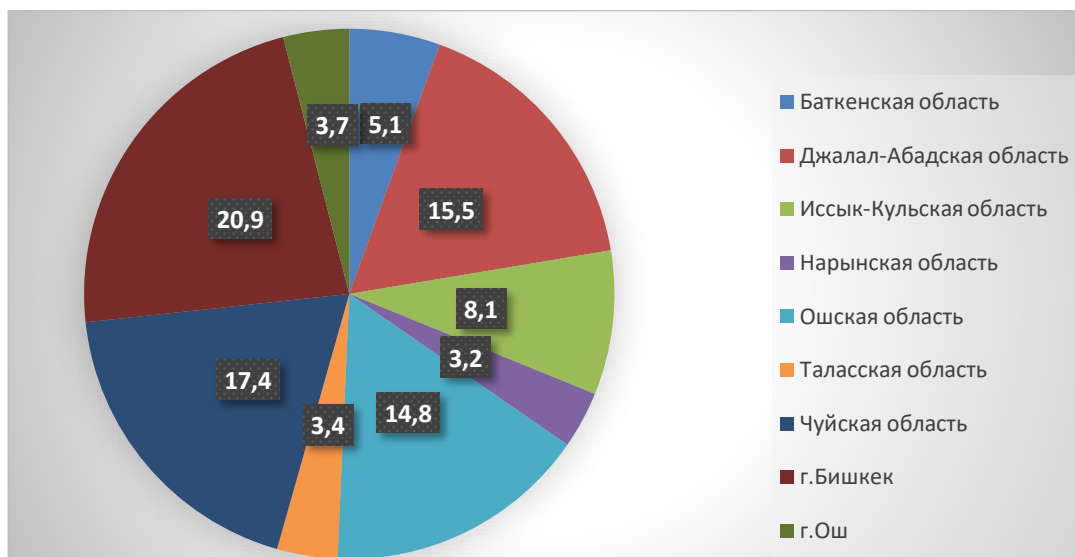
Рост занятых в сфере здравоохранения и социального обслуживания, тыс. чел.



Источник: Статком КР

В пропорциональном соотношении на 10 тыс. населения приходятся 22 доктора и 56 медработников. Наибольшее число специалистов в области медицины, как отметили в комитете, наблюдается в городах Бишкек и Чуйская область, а наименьшее – в Таласе и Нарыне.

Количество занятых в сфере здравоохранения и соц.обслуживания по регионам, тыс.чел.



Источник: Статком КР

Кроме того, медицинские халаты также необходимо иметь студентам учебных заведений медицинского направления. Согласно данным Минобразования, ежегодно учебные заведения страны выпускают 1,2 тыс. студентов медицинских специальностей.

Основные и потенциальные конкуренты

Основными конкурентами предприятия являются компании – производители спецодежды в г. Алматы.

Список компаний по производству спецодежды

Наименование компании	Адрес
<u>Bitubi</u>	Кыргызстан, Чуйская область, Свердловский район, г. Бишкек, пр Жибек-Жолу, 315
<u>AIKO SEIKO OcoO</u>	Кыргызстан, Чуйская область, Свердловский район, г. Бишкек, ул. Шопокова, 98А, офис, 23
<u>Azor Trade</u>	Кыргызстан, Чуйская область, 720061 г. Бишкек, ул. Ибраимова, 35
<u>Favorite</u>	Кыргызстан, Чуйская область, Первомайский район, г. Бишкек, Молодая Гвардия, 41
<u>KG com OcoO</u>	Кыргызстан, Чуйская область, Первомайский район, г. Бишкек, ул. Московская, 121
<u>Модный город</u>	Кыргызстан, Чуйская область, Октябрьский район, г. Бишкек, ул. Горького, 1Г ТРЦ Таш-Рабат, 2 этаж, бутик В-9

Источник: <http://www.inform.kg>

Согласно вышеприведенному источнику, компания по производству спец.одежды расположены все в г.Бишкек.

Основными преимуществами создаваемого предприятия являются:

- Качество выпускаемой продукции за счет использования качественного сырья для пошива изделий;
- Разумные цены, скидки для постоянных клиентов;
- Профессионализм персонала предприятия.

Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

По результатам анализа конкурентных преимуществ страны текстильная промышленность определена как приоритетная.

Кыргызская текстильная промышленность имеет большой потенциал для успешного развития отрасли, учитывая близость к сырью и потенциальным рынкам сбыта производимой продукции, привлекательный инвестиционный климат, развитую транспортную инфраструктуру. Кыргызстан обладает хорошим масштабом рыночных возможностей для развития текстильной индустрии.

В настоящее время ведется активная работа правительства по развитию легкой промышленности в КР, включая:

- Создание в регионах республики автономных производств (технополисов);
- Возобновление посевов хлопка и производства шелка;
- Создание с помощью привлеченных инвестиций в городе Ош и Ошской области индустриальных парков;
- Принятие специализированной программы по развитию животноводства в целях создания отечественной сырьевой базы шерсти и кожи;
- Модернизация и развитие текстильной промышленности и республиканской базы лабораторной экспертизы.

Также кабмином ведется работа по легализации швейной отрасли и освоению рынков стран-участниц ЕАЭС, в которой принимают участие бизнес-структуры и ассоциация «Легпром».

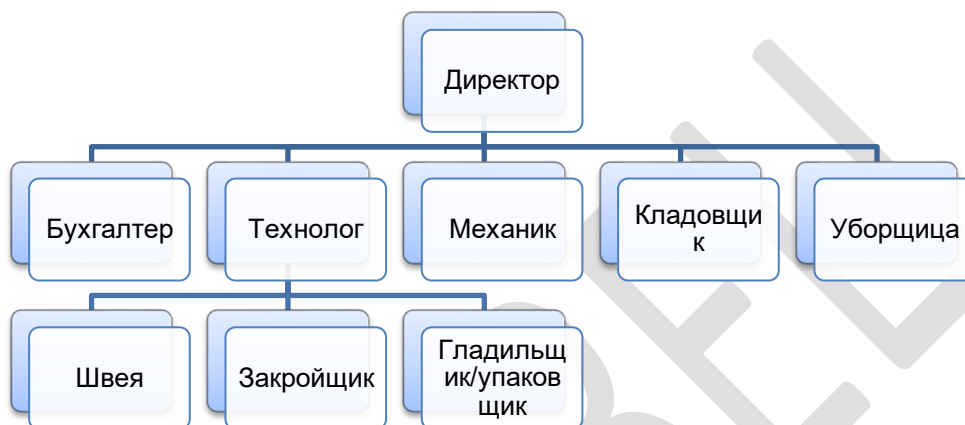
7. Организационный план

Участник проекта является ОсОО «Униформа». Проект будет реализовываться на базе существующего предприятия.

Общее руководство предприятием осуществляет директор.

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. Структура не предполагает сотрудника по продажам, так как продажами и поставками сырья будет заниматься сам директор. У компании уже есть налаженные каналы сбыта, а также постоянные поставщики тканей и фурнитуры.

В настоящее время в компании уже работают 10 швей. Для реализации проекта будут дополнительно приняты на работу еще 30 швей. Также Компания планирует выпускать продукцию с элементами брендинга: логотипы, названия мед. центров и пр. Компания будет работать на оптовых заказчиков, и наносить на продукцию логотип заказчика. Логотипы и другие опознавательные элементы будут наноситься на продукцию путем машинной вышивки. Для этого в числе закупаемого оборудования планируется приобрести 2 вышивальной машины.

Компания уже имеет предварительные договоренности на поставку крупной партии медицинской формы потенциальному заказчику из РФ.

В настоящее время компания арендует производственное помещение по адресу г.Бишкек, ул. Кожевенная 50. Площадь арендуемого помещения -100 кв.м. Для реализации проекта Компания имеет договоренности с арендодателем об аренде дополнительной производственной площади (240 кв.м.) и складского помещения (50 кв.м.) в существующем помещении. Данное помещение имеет всю необходимую инфраструктуру и технические мощности.

Расчет необходимой площади производственного помещения производился исходя из числа рабочих в смену, работающих в цехе и санитарной нормы площади на одного рабочего: 12 м² для раскройного участка, 7м² для швейного цеха, 9 м² для участка окончательной влажно-тепловой обработки.

Предполагается, что подготовка к реализации настоящего проекта займет три месяца, в течение которых будут решаться вопросы финансирования, поставки оборудования, найма дополнительных работников и пополнения склада сырья.

Таблица 1 - Календарный план реализации проекта

Мероприятия\Месяц	2019			
	1	2	3	4
Решение вопроса финансирования				
Получение кредита				
Поиск персонала				
Поставка оборудования, монтаж				
Начало работы				

8. План продаж и стратегия маркетинга

Главной целью проектируемого цеха является проникновение на рынок КР и ЕАЭС и последующее существование в нем.

В качестве основного метода продвижения необходимо использовать прямую рекламу на интересующие целевые группы. Для этого можно использовать:

- рассылки рекламных материалов о цехе и рекламно-технической документации по его продукции;
- участие в тендерах, в частности проводимых государственными организациями и учреждениями);
- размещение информации о предприятии на бесплатных интернет-ресурсах, подача бесплатных объявлений.

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.

Формирование спроса и стимулирование сбыта планируется исходя из следующих моментов:

- Цены не выше рыночных;
- Квалифицированный персонал;
- Современное оборудование;
- Участие в тендерах на поставку спецодежды;
- Реализация программ по стимулированию спроса.

Программа продаж будет осуществляться на основе полученных заказов оптовых покупателей. В таблице представлена планируемая программа производства по годам реализации проекта.

Планируемая программа производства по годам

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Загрузка, %	31%	45%	60%	75%	85%	95%	95%
Медицинская форма, шт.	28 798	56 025	75 398	94 248	106 814	119 381	119 381
Халаты, шт.	12 342	24 011	32 314	40 392	45 778	51 163	51 163

При формировании цен была учтена установившаяся на рынке КР и ЕАЭС рыночная цена на униформу.

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

Планируемые цены на продукцию, сом (без НДС)

Наименование	Значение, сом
Медицинская форма	1 000
Рабочий полукомбинезон	800

Конкурентная стоимость продукции складывается из:

- относительно низкой себестоимости, что позволит установить конкурентную цену;
- использования тканей, закупаемых у оптовых поставщиков, с которыми уже установлены тесные партнерские взаимоотношения.

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
Медицинская форма	28 798	56 025	75 398	94 248	106 814	119 381
Рабочий полукомбинезон	12 342	24 011	32 314	40 392	45 778	51 163
в стоимостном выражении, тыс. сом	38 672	75 234	101 249	126 562	143 436	160 311
Медицинская форма	28 798	56 025	75 398	94 248	106 814	119 381
Рабочий полукомбинезон	9 874	19 209	25 851	32 314	36 622	40 931

9. Производственный план

В таблице ниже представлена планируемая программа производства по годам:

в натуральном выражении, шт.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Медицинская форма	28 798	56 025	75 398	94 248	106 814	119 381	119 381
Рабочий полукомбинезон	12 342	24 011	32 314	40 392	45 778	51 163	51 163
Всего единиц изделия:	41 140	80 036	107 712	134 640	152 592	170 544	170 544

Технологический процесс

Основной процесс изготовления изделия можно поделить на три участка:

1. Участок подготовительного производства. В подготовительном цехе промеряют ткань и выделяют бракованные участки. Основной задачей участка подготовительного производства является подготовка материалов для передачи их для раскроя, включающая в себя:
 - прием материалов (измерение ширины и длины);
 - проверку качества материалов (выявление текстильных дефектов);
 - расчет кусков материалов для их использования с минимальными остатками;
 - подбор кусков материалов и их передача в раскройный цех;
 - изготовление зарисовок раскладок лекал;
 - оформление сопроводительной документации.
2. Далее ткань поступает в раскройный участок. На раскройном столе настилают ткань и осуществляют раскрой деталей по лекалам. Основной задачей раскройного участка является ритмичная подача кроя должного качества и ассортимента в швейные цехи. Для этого в раскройном производстве выполняются следующие работы:
 - настиление материалов или нарезанных полотен в настилы согласно расчетам;
 - зарисовка раскладок лекал на полотнах с дефектами;
 - прикрепление готовых зарисовок раскладок лекал (светокопий, трафаретов и т. п.) к настилу без дефектов материала, рассечение настила на части (если это необходимо) и выкраивание деталей изделия;
 - выкраивание унифицированных деталей изделия (чаще всего из прикладных материалов) способом вырубания;
 - контроль вырезанных деталей;
 - подготовка кроя к передаче в швейные цехи (нумерация, подгонка рисунка, нанесение вспомогательных линий и рассечек, комплектование деталей кроя).

3. После раскройного участка крой нумеруют и отправляют в швейный цех. В швейном цехе будет использовано поточное производство — наиболее прогрессивный метод организации производства, характерный для промышленных швейных предприятий. Основные характеристики поточного производства:

- разделение труда между исполнителями;
- разделение процесса на несложные операции, равные или кратные по времени;
- закрепление каждой технологической операции за определенным рабочим местом;
- значительное повышение производительности труда за счет специализации рабочих мест, многократной повторяемости
- соблюдение специализации потоков, секций, групп и рабочих мест;
- улучшение качества продукции благодаря специализации рабочих;
- рабочие места и оборудование размещают в технологической последовательности обработки изделия;
- непрерывное изготовление изделия — последовательная передача полуфабрикатов с операции на операцию немедленно после их выполнения;
- сокращение длительности производственного цикла (время пребывания швейного изделия в цехе от момента подачи его в крой до сдачи на склад готовой продукции) за счет повышения производительности труда и ритмичности работы;
- рациональное использование оборудования ввиду его полной загрузки;
- благоприятные условия для комплексной механизации и автоматизации производства.

В швейном цеху процесс будет организован по операциям или по схеме разделения труда, что означает что каждая швея будет выполнять свой тип операции, затем изделие будет поступать для следующей операции к другой швее. Для этого в швейном цехе будет расположено

- 40 прямострочных машин, на которых выполняется наибольшее количество операций;
- 10 пятиниточных оверлоков - по 1 на 3 швей
- 2 петельных полуавтомата – по 1 на 20 прямострочных машин
- 2 пуговичных полуавтомата – по 1 на 20 прямострочных машин
- 5 гладильных установок – по 1 на 8 прямострочных машин
- 8 двухигольных машин – по 1 на 5 прямострочных машин
- 5 вышивальных машин – по 1 на 8 прямострочных машин

4. Готовая продукция поступает на глажку и упаковку, затем складывается в складском помещении.

10. 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;
- поступление в бюджет г. Бишкек налогов и других отчислений (более 78 млн сом за 7 проектных лет).

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение потребностей персонала медицинской сферы и работников сферы обслуживания, жилищно – коммунального хозяйства, торговли и родственных видов деятельности в качественной спецодежде.

В результате реализации проекта создадутся 30 рабочих мест. Планируется повышение квалификации (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.

11. Финансовый план проекта

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 затрат на материалы/сырье, а также переменной части заработной платы производственного персонала.

Затраты на материалы и сырье в расчете на 1 изделие, без НДС

	ед.изм.	цена, сом	Медицинская форма		Халаты		Рабочий полукомбинезон	
			Норма расхода	Сумма на ед.	Норма расхода	Сумма на ед.	Норма расхода	Сумма на 1 ед.
Материал (хб), ширина 150 см.	м	175	3,5	612,5		0,0	175	3,5
Материал плотный, ширина 140 см.	м	190		0,0	2,8	532,0	190	
Технологические потери	%	2%	0,07	12,3	0,06	10,6	2%	0,07
Пуговицы	шт.	2	6,0	12,0		0,0	2	6,0
Молнии	шт.	20		0,0	1	20,0	20	
Защипы	шт.	15		0,0	2	30,0	15	
Заклепки	шт.	15		0,0	4	60,0	15	
Итого				636,8		652,6		

Переменные расходы состоят из затрат на ткань и фурнитуру для изготовления продукции. Цены на материал указаны на основе результата анализа цен на рынке КР и действующих цен существующих поставщиков сырья.

Расход материала на швейное изделие состоит из основной части и технологических потерь. Основная часть расхода материала — это полезная площадь, занятая в раскладке лекалами с учетом выточек, но без площади припусков на швы надставок.

Технологические потери (отходы) — это неизбежные потери, состоящие из межлекальных потерь, потерь по ширине ткани (срезанные кромки), потерь по длине (при настилении нескольких полотен), потерь на стыках полотен (в настилах, рассчитанных на несколько раскладок) и т.п. Для расчетов было заложено 2% технологических потерь.

Также кроме затрат на материалы в числе переменных расходов – сдельная заработная плата производственного персонала.

Ставка оплаты за каждую единицу изделия, сом

Заработная плата	70
Швея прямострочной машины	сом 50

Швея вышивальной машины	сом	3
Швея пятистрочной машины	сом	6
Швея петельного полуавтомата	сом	3
Швея пуговочного полуавтомата	сом	3
Швея двухигольного автомата	сом	3
Гладильщики/упаковщик	сом	2

Ниже представлены переменные затраты на 1 единицу изделия:

	Медицинская форма	Рабочий полукомбинезон
Итого материалы на 1 ед. изделия	636,8	652,6
Зарплата на 1 ед. изделия (+СФ)	82	82
Итого переменные затраты	718,8	734,7

Общие и административные расходы

Проектом предусмотрена аренда производственного помещения под швейный цех – 340 кв.м. по 10 долл. За 1 кв.м., стоимостью 238 тыс. сом в месяц. В эту стоимость будут включены все коммунальные платежи, за исключением расходов по электроэнергии и телефонной связи. Также будет арендовано помещение 50 кв.м. под склад.

Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. сом

Затраты		2019	2020-2025
ФОТ		270	270
Аренда производственного помещения	300 кв.м.	238	238
Аренда складского помещения	50 кв.м.	35	35
Электроэнергия		15	15
Расходный материал		15	15
Услуги связи		2	2
Обслуживание и ремонт ОС		10	10
Услуги банка		1	1
Расходы на рекламу		20	20
Прочие непредвиденные расходы		10	10
Итого		615	615

Аренда помещения рассчитывалась исходя из существующей арендной ставки за 1 кв. м. в арендуемом производственном помещении и принята на уровне 10 долл. за 1 кв. метр. Расходы на электроэнергию были рассчитаны исходя из мощности оборудования 0,4 кВт, среднего времени работы оборудования 8 часов в день, расходов на освещение, 22 рабочих дня и стоимостью 1 кВт для юридических лиц.

№	Должность	Количество	оклад	ФОТ
---	-----------	------------	-------	-----

Адм.-управленческий персонал				
1	Директор	1	60 000	60 000
2	Бухгалтер	1	40 000	40 000
Итого		1	100 000	100 000
Производственный персонал				
1	Швея прямострочной машины	40	сдельная	сдельная
2	Швея вышивальной машины	5	сдельная	сдельная
3	Швея пятистрочной машины	10	сдельная	сдельная
4	Швея петельного полуавтомата	2	сдельная	сдельная
5	Швея пуговочного полуавтомата	2	сдельная	сдельная
6	Швея двухигольного автомата	8	сдельная	сдельная
7	Закройщик	1	30 000	30 000
8	Гладьщики/упаковщик	2	10 000	20 000
Итого		70	40 000	50 000
Обслуживающий персонал				
1	Механик	1	20 000	20 000
2	Кладовщик	1	20 000	20 000
3	Технолог	1	30 000	30 000
Итого		3	70 000	70 000
Вспомогательный персонал				
1	Уборщица	1	10 000	10 000
Итого		1	10 000	10 000
Всего по персоналу		75		230 000

Сумма расходов на оплату труда с учетом налогов (подходный, СФ) составляет 270 тыс. сом в месяц.

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 из 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

Годовая прибыль (5-й год), тыс. сом	26 200
Рентабельность активов	27,1%

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	2%
Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом	

Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала за 5 лет при ставке дисконтирования 17,2% составил 46 313 тыс. сом.

Финансовые показатели проекта

Внутренняя норма доходности (IRR)	109%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс. сом.	46 313
Окупаемость проекта (простая), лет	2,23
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,44

Анализ безубыточности проекта, тыс. сом

Период	2019	2020	2021	2022	2023
Выручка	38 672	75 234	101 249	126 562	143 436
Переменные затраты	29 769	57 913	77 940	97 424	110 414
Маржинальная прибыль	8 903	17 320	23 310	29 137	33 022
Уровень марж. прибыли	23%	23%	23%	23%	23%
Постоянные расходы	7 366	9 186	8 689	8 308	8 010
Точка безубыточности, сом	31 994	39 901	37 741	36 088	34 791
подушка безопасности	6 677	35 333	63 508	90 473	108 645

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 31 994 тыс. сом в год (2019 год). Компания достигает точки безубыточности уже в первый год проекта. Подушка безопасности в первом году проекта составляет 6,6 млн. сом и увеличивается до 108,6 млн сом по мере уменьшения расходов по процентам.

минимальная годовая выручка, тыс. сом	31 994
средняя отпускная цена изделия	940

минимальное кол-во реализуемой продукции в год, шт.	34 036
Учитывая прогнозные цены, заложенные в расчетах, минимальное количество реализуемой продукции – 34 036 единиц (по средней цене)	

Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

Вид налога	Сумма, тыс. сом
НДС	25 606
Налог на прибыль	12 846
СФ и Подоходный	6 706
Итого	45 158

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 45 158 тыс. сом за прогнозный период - 7 лет.

12. План финансирования

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Инвестиции проекта, тыс. сом

Расходы	2019
Инвестиции в основной капитал	8 796
Оборотный капитал	7 524
Всего	16 320

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала. Источником собственных средств будет выступать действующий швейных цех.

Программа финансирования на 2019 г., тыс. сом

Источник финансирования	Сумма	Период	Доля
Собственные средства	7 524	03.2019	46%
Заемные средства	8 796	02-03.2019	54%
Всего	16 320		100%

Заемные средства планируется привлечь для покупки финансирования инвестиционных расходов. Заемные средства необходимы для покупки:

Наименование	Кол-во	Цена, тыс.сом	Сумма, тыс.сом
Здания и сооружения			1 976
Ремонт помещения	390	5	1 906
Проект расстановки оборудования	1	70	70
Оборудование			6 820
Прямострочная машина	30	60	1 800
Пятиниточный оверлок	10	65	650
Вышивальная машина	5	450	2 250
Гладильное оборудование	5	80	400
Петельный полуавтомат	2	30	60
Пуговичный полуавтомат	2	30	60
Раскройный стол и раскройные ножи	1	250	250
Рабочий стол	30	15	450
Стул	30	8	240
Шкаф	10	30	300
Производственный инвентарь	1	200	200
Двухигольная машина	8	20	160
Итого			8 796

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	8 796	8 796	-	-	-	-	-
начисление %	1 215	333	366	269	171	73	3
Погашено ОД	8 796	489	1 955	1 955	1 955	1 955	489
Погашено %	1 209	327	366	269	171	73	3
Остаток ОД	0	8 307	6 352	4 398	2 443	489	-

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

13. Анализ проектных рисков

Предпринимательская деятельность, особенно на первоначальном этапе, во всех формах и видах сопряжена с риском. Перед начинанием любого дела следуют тщательно провести анализ всех возможных рисков, которые могут возникнуть при реализации бизнес-идеи.

Инвестиционный риск - это вероятность возникновения непредвиденных финансовых потерь в ситуации неопределенности условий инвестирования.

Главные риски, присущие данному инвестиционному проекту и предупредительные мероприятия, которые необходимо сделать в ходе реализации бизнес-проекта:

1. Риск потери ликвидности вследствие неравномерности продаж – возврат денежных средств производить равномерными платежами, с возможностью отсрочки и частичного досрочного погашения;
2. Риск неправильного проведения основных технологических операций по причине неопытности – строго придерживаться установленной технологии разведения, привлекать консультантов – специалистов по разведению птицы;
3. Риск снижения цен на продукцию – предусмотреть возможность диверсификации (в дальнейшем расширить ассортимент продукции), заключать предварительные контракты на поставку.

Анализ и выявление инвестиционных рисков позволяет избежать ошибок и финансовых потерь в будущем при реализации бизнес-идеи.

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

Изменение ключевых показателей эффективности на 5-й год проекта:

влияющие факторы	IRR	NPV	период окупаемости
Базовый вариант	109%	46 313	2,44
Влияние продажных цен:			
уменьшение цены на 10%	87%	36 916	2,87
уменьшение цены на 25%	58%	22 885	3,89
Влияние изменений объема производства			
сокращение объемов произ-ва на 25%	94%	38 443	2,72
сокращение объемов произ-ва на 10%	71%	26 686	3,35
Влияние изменений цен поставщиков			

удорожание цен на сырье и материалы на 25%	89%	38 125	2,83
удорожание цен на сырье и материалы на 10%	62%	25 882	3,67

Как видно из таблицы проект имеет хороший потенциал, и даже при неблагоприятном сценарии остается выгодным. Наиболее чувствителен проект к отрицательному изменению продажных цен, уменьшение которых на 25% увеличит срок окупаемости проекта.

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 качественного материала для пошива изделий.
	Недостатки	Неузнаваемость предприятия (новый проект). Зависимость от цен на сырье.

Приложение 1 Прогноз движения денежных средств

Наименование	ВСЕГО	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		год	год	год	год	год	год	год
Остаток денежных средств на начало периода			3 499	10 950	23 192	40 739	61 849	87 972
Операционная деятельность								
Поступление	902 469	43 312	84 262	113 399	141 749	160 649	179 549	179 549
<i>Медицинская форма</i>	<i>672 051</i>	<i>32 254</i>	<i>62 748</i>	<i>84 446</i>	<i>105 558</i>	<i>119 632</i>	<i>133 706</i>	<i>133 706</i>
<i>Рабочий полукомбинезон</i>	<i>230 418</i>	<i>11 058</i>	<i>21 514</i>	<i>28 953</i>	<i>36 191</i>	<i>41 017</i>	<i>45 842</i>	<i>45 842</i>
Выбытие	786 622	46 849	74 856	99 202	122 248	137 583	152 938	152 945
<i>Сырье</i>	<i>623 427</i>	<i>37 083</i>	<i>57 506</i>	<i>77 391</i>	<i>96 739</i>	<i>109 637</i>	<i>122 536</i>	<i>122 536</i>
<i>Заработная плата</i>	<i>92 199</i>	<i>5 804</i>	<i>9 805</i>	<i>12 077</i>	<i>14 287</i>	<i>15 760</i>	<i>17 233</i>	<i>17 233</i>
<i>Административные расходы</i>	<i>31 334</i>	<i>3 482</i>	<i>4 642</i>	<i>4 642</i>	<i>4 642</i>	<i>4 642</i>	<i>4 642</i>	<i>4 642</i>
<i>Проценты за кредит</i>	<i>1 209</i>	<i>327</i>	<i>366</i>	<i>269</i>	<i>171</i>	<i>73</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
<i>Налога на прибыль</i>	<i>12 846</i>	<i>154</i>	<i>813</i>	<i>1 462</i>	<i>2 083</i>	<i>2 501</i>	<i>2 911</i>	<i>2 922</i>
<i>Выплата НДС</i>	<i>25 606</i>		<i>1 724</i>	<i>3 362</i>	<i>4 326</i>	<i>4 969</i>	<i>5 612</i>	<i>5 612</i>
Результат операционной деятельности	115 846	-3 537	9 405	14 197	19 501	23 065	26 611	26 603
Инвестиционная деятельность								
Поступление								
Выбытие	8 796	8 796						
<i>Приобретение ОС и НА</i>	<i>8 796</i>	<i>8 796</i>						
Результат инвестиционной деятельности	-8 796	-8 796						
Финансовая деятельность								
Поступление	16 320	16 320						
<i>Поступления по вкладам учредителей</i>	<i>7 524</i>	<i>7 524</i>						
<i>Поступления по кредитам</i>	<i>8 796</i>	<i>8 796</i>						
Выбытие	8 796	489	1 955	1 955	1 955	1 955	489	
<i>Выплаты по дивидендам учредителям</i>								
<i>Выплаты по кредитам</i>	<i>8 796</i>	<i>489</i>	<i>1 955</i>	<i>1 955</i>	<i>1 955</i>	<i>1 955</i>	<i>489</i>	
Результат финансовой деятельности	7 524	15 831	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-489	
Чистые потоки денежных средств	114 575	3 499	7 451	12 242	17 547	21 111	26 122	26 603
Остаток на конец отчетного периода	114 575	3 499	10 950	23 192	40 739	61 849	87 972	114 575

Приложение 2. Прогноз Прибылей и Убытков

Наименование	ВСЕГО	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		год	год	год	год	год	год	год
Доход от реализации продукции, услуг	805 776	38 672	75 234	101 249	126 562	143 436	160 311	160 311
<i>Медицинская форма</i>	<i>600 046</i>	<i>28 798</i>	<i>56 025</i>	<i>75 398</i>	<i>94 248</i>	<i>106 814</i>	<i>119 381</i>	<i>119 381</i>
<i>Рабочий полукомбинезон</i>	<i>205 730</i>	<i>9 874</i>	<i>19 209</i>	<i>25 851</i>	<i>32 314</i>	<i>36 622</i>	<i>40 931</i>	<i>40 931</i>
Себестоимость реализ. товаров, услуг	620 269	29 769	57 913	77 940	97 424	110 414	123 404	123 404
<i>Сырье и материалы</i>	<i>549 914</i>	<i>26 392</i>	<i>51 344</i>	<i>69 099</i>	<i>86 374</i>	<i>97 890</i>	<i>109 407</i>	<i>109 407</i>
<i>Заработная плата</i>	<i>70 355</i>	<i>3 377</i>	<i>6 569</i>	<i>8 840</i>	<i>11 051</i>	<i>12 524</i>	<i>13 997</i>	<i>13 997</i>
Маржинальный доход	185 507	8 903	17 320	23 310	29 137	33 022	36 907	36 907
<i>Расходы периода</i>	<i>49 829</i>	<i>5 537</i>	<i>7 382</i>	<i>7 382</i>	<i>7 382</i>	<i>7 382</i>	<i>7 382</i>	<i>7 382</i>
<i>Амортизация</i>	<i>6 007</i>	<i>1 502</i>	<i>1 437</i>	<i>1 038</i>	<i>755</i>	<i>554</i>	<i>411</i>	<i>309</i>
<i>Расходы по процентам за кредиты</i>	<i>1 209</i>	<i>327</i>	<i>366</i>	<i>269</i>	<i>171</i>	<i>73</i>	<i>3</i>	
Доход до выплаты налогов	128 461	1 537	8 134	14 621	20 829	25 012	29 111	29 216
<i>Налог на прибыль</i>	<i>12 846</i>	<i>154</i>	<i>813</i>	<i>1 462</i>	<i>2 083</i>	<i>2 501</i>	<i>2 911</i>	<i>2 922</i>
Чистый доход	115 615	1 384	7 321	13 159	18 746	22 511	26 200	26 295
Кумулятивный чистый доход	115 615	1 384	8 704	21 863	40 609	63 120	89 320	115 615

Приложение 3. Прогноз Активов и Обязательств

Наименование	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	год	год	год	год	год	год	год
Активы	17 215	22 581	33 785	50 577	71 133	96 844	123 139
Текущие активы	10 864	17 668	29 910	47 456	68 567	94 690	121 293
Денежные средства	3 499	10 950	23 192	40 739	61 849	87 972	114 575
Дебиторская задолженность	647						
Запасы	6 718	6 718	6 718	6 718	6 718	6 718	6 718
Прочие краткосрочные активы							
Долгосрочные активы	6 351	4 913	3 875	3 120	2 566	2 155	1 846
Основные средства	6 351	4 913	3 875	3 120	2 566	2 155	1 846
Долгосрочная дебиторская задолженность							
Прочие долгосрочные активы							
Пассивы	17 215	22 581	33 785	50 577	71 133	96 844	123 139
Краткосрочные обязательства							0
Обязательства по налогам							
Краткосрочная кредиторская задолженность							0
Прочие краткосрочные обязательства							
Долгосрочные обязательства	8 307	6 352	4 398	2 443	489	0	0
Обязательства по кредитам	8 307	6 352	4 398	2 443	489	0	0
Прочие долгосрочные обязательства							
Капитал	8 908	16 229	29 387	48 133	70 645	96 844	123 139
Уставный капитал	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524
Прибыль	1 384	8 704	21 863	40 609	63 120	89 320	115 615