Приложение 4

к порядку сопровождения инвестиционных проектов по принципу "одного окна" планируемых к реализации и реализуемых на территории муниципального образования "Тай­шетский район"

**МАКЕТ**

**бизнес-плана**

1. Общие положения

1. Настоящий Макет бизнес-плана определяет требования к бизнес-плану, представляемому инвестором для оценки эффективности реализации инвестиционного проекта и целесообразности сопровождения инвестиционного проекта по принципу "одного окна" .

2. Целью использования Макета бизнес-плана является предоставление рекомендаций для разработки унифицированной формы бизнес-плана, содержащей необходимую и достаточную информацию для расчета сводной интегральной оценки эффективности инвестиционного проекта.

2. Общие требования к бизнес-плану

3. Бизнес-план должен быть утвержден руководителем юридического лица или индивидуальным предпринимателем. Отметка об утверждении бизнес-плана проставляется на титульном листе в верхнем правом углу с указанием фамилии, имени, отчества руководителя юридического лица или индивидуального предпринимателя, организационно-правовой формы и названия юридического лица или наименования индивидуального предпринимателя, даты утверждения. Отметка об утверждении заверяется подписью руководителя и печатью юридического лица или подписью индивидуального предпринимателя.

4. Бизнес-план содержит следующие разделы:

- оглавление бизнес-плана;

- вводная часть (резюме);

- информация о юридическом лице или индивидуальном предпринимателе (далее - претендент);

- анализ положения дел в отрасли;

- план маркетинга;

- производственный план;

- оценка рисков;

- финансовый план.

3. Краткая характеристика разделов бизнес-плана

5. Вводная часть (резюме):

- наименование претендента;

- организационная структура претендента;

- краткое описание инвестиционного проекта;

- информация о соответствии проекта стратегическим приоритетам района (включение проекта в среднесрочную и (или) долгосрочную программу социально-экономического развития района, соответствие проекта долгосрочным приоритетам развития района;

- сведения о воздействии проекта на инфраструктурное развитие района (улучшение за счет реализации проекта инфраструктуры отдельного муниципального образования (двух и более муниципальных образований) или улучшение за счет реализации проекта инфраструктурных условий развития района в целом);

- общая стоимость инвестиционного проекта;

- дата начала реализации инвестиционного проекта;

- дата окончания реализации инвестиционного проекта;

- дата ввода объекта (объектов) в эксплуатацию;

- дата начала финансирования инвестиционного проекта;

- срок окупаемости инвестиционного проекта;

- стратегическая цель инвестиционного проекта;

- стратегия достижения цели (мероприятия для реализации намеченной цели);

- стратегия финансирования (источники средств, условия получения средств);

- сведения об экологической безопасности.

- вид экономической деятельности, в целях осуществления которой реализуется инвестиционный проект (согласно ОКВЭД).

6. Информация о претенденте:

- организационно-правовая форма, местоположение, краткая история претендента;

- основные направления деятельности претендента;

- опыт работы претендента в отрасли, в которой планируется реализация инвестиционного проекта.

7. Анализ положения дел в отрасли:

- текущая ситуация в Тайшетском районе;

- текущая ситуация по Иркутской области и в соседних субъектах (в случае если реализация инвестиционного проекта предполагает взаимодействие с субъектами);

- перспективы развития отрасли;

-наименование и назначение планируемой к производству (предоставлению) претендентом продукции (работ, услуг);

- описание рынка сбыта продукции (работ, услуг), включая объем рынка, регионы сбыта, тенденции развития рынка сбыта, описание потребителей, наличие конкурентных предложений, крупнейшие производители аналогичной продукции (работ, услуг), преимущества планируемой претендентом продукции (работ, услуг) по сравнению с продукцией (работами, услугами) конкурентов.

8. План маркетинга:

- прогнозируемая рыночная цена на планируемую претендентом продукцию (работы, услуги);

- влияние планируемой претендентом продукции (работ, услуг) на уровень цен на отдельные группы товаров (работ, услуг);

- описание предполагаемых способов, форм и каналов сбыта продукции (работ, услуг);

- оценка объемов спроса и реализации продукции (работ, услуг) на период не менее срока окупаемости проекта.

9. Производственный план:

- наличие у претендента ресурсов для реализации инвестиционного проекта;

- план приобретения ресурсов, необходимых для реализации инвестиционного проекта, структура закупок по регионам;

- этапы реализации инвестиционного проекта;

- прогноз объемов производства в стоимостных и натуральных показателях на период не менее срока окупаемости проекта в соответствии с таблицами 1, 2.

Таблица 1

Прогноз объемов производства без учета реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Объем производства | Период | | | |
| Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Итого |  |  |  |  |
| 2. | в том числе по номенклатуре  выпускаемой продукции (работ,  услуг) |  |  |  |  |

Таблица 2

Прогноз объемов производства с учетом реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Объем производства | Период | | | |
| Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Итого |  |  |  |  |
| 2. | в том числе по номенклатуре  выпускаемой продукции (работ,  услуг) |  |  |  |  |

- характеристика существующих основных производственных фондов инвестора;

- характеристика создаваемых основных производственных фондов инвестора в соответствии с таблицей 3 включает полный перечень создаваемых объектов основных средств. Объекты основных средств делятся на группы (здания, сооружения, оборудование), в том числе выделяются основные средства, не являющиеся объектом обложения налогом на имущество организаций. По каждому объекту основных средств указывается: первоначальная стоимость основных средств, дата ввода в эксплуатацию, сумма начисляемой амортизации и остаточная стоимость. На основании полученных данных рассчитывается сумма налога на имущество организаций за каждый налоговый период в течение срока реализации проекта.

Таблица 3

Основные производственные фонды инвестора

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Перечень  объектов  основных  средств | Дата ввода в  эксплуатацию | Первоначальная  стоимость | Ежемесячная  сумма  амортизации | Остаточная  стоимость | Период реализации  проекта | | |
| 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  | n |
| 1. | Здания и  сооружения |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Оборудование |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Итого | x |  |  |  |  |  |  |

- удельный вес контрактов с подрядными организациями, задействованными в реализации инвестиционного проекта и зарегистрированными на территории Тайшетского района, в общей сумме контрактов, в том числе на этапе капитального строительства (реконструкции, модернизации) и на этапе эксплуатации;

- мероприятия по охране окружающей среды (количество сбросов и выбросов загрязняющих веществ в окружающую среду, величина образующихся отходов и способы их утилизации, план-схема планируемого размещения объектов);

- трудовые ресурсы с оценкой на период не менее срока окупаемости проекта в соответствии с таблицами 4, 5.

Таблица 4

Трудовые ресурсы без учета реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Средняя численность - всего  (человек) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 1.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 1.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 1.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 1.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 1.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 1.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 1.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |
| 2. | Фонд заработной платы -  всего (тыс. рублей) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 2.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 2.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 2.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 2.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 2.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 2.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 2.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 2.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |
| 3. | Среднемесячная заработная  плата - всего (руб./чел.) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 3.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 3.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 3.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 3.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 3.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 3.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 3.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 3.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |

Таблица 5

Трудовые ресурсы с учетом реализации проекта

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Средняя численность - всего  (человек) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 1.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 1.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 1.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 1.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 1.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 1.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 1.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |
| 2. | Фонд заработной платы -  всего (тыс. рублей) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 2.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 2.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 2.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 2.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 2.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 2.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 2.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 2.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |
| 3. | Среднемесячная заработная  плата - всего (руб./чел.) |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 3.1. | всех работников |  |  |  |  |
| 3.2. | списочного состава |  |  |  |  |
| 3.3. | руководителей |  |  |  |  |
| 3.4. | специалистов и других  служащих |  |  |  |  |
| 3.5. | рабочих |  |  |  |  |
| 3.6. | несписочного состава |  |  |  |  |
| 3.7. | внешних совместителей |  |  |  |  |
| 3.8. | работников, выполнявших  работы по договорам  гражданско-правового  характера |  |  |  |  |

10. Оценка рисков.

Оценка влияния изменений следующих показателей на чистую приведенную стоимость (NPV) проекта и срок окупаемости:

- срок реализации инвестиционного проекта;

- общая стоимость инвестиционного проекта;

- сумма эксплуатационных затрат;

- цена реализации продукции (работ, услуг);

- объем реализации продукции (работ, услуг);

- стоимость сырья.

11. Финансовый план.

В разрабатываемый финансовый план необходимо включать расчет следующих показателей:

- коэффициент абсолютной ликвидности;

- коэффициент финансовой независимости (автономии);

- коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами;

- срок окупаемости проекта, периода окупаемости инвестиций - PBP;

- внутренняя норма доходности - IRR;

- чистая приведенная стоимость - NPV.

Финансовые показатели в соответствии с таблицами 6 - 9 должны рассчитываться за период не менее срока окупаемости инвестиционного проекта.

Таблица 6

Прогнозный баланс

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Внеоборотные активы |  |  |  |  |
| 2. | Основные средства -  основное технологическое  оборудование |  |  |  |  |
| 3. | Основные средства - здания,  сооружения, прочее |  |  |  |  |
| 4. | Незавершенное строительство |  |  |  |  |
| 5. | Прочие внеоборотные активы |  |  |  |  |
| 6. | Текущие активы |  |  |  |  |
| 7. | Запасы и прочие текущие  активы, кроме дебиторской  задолженности |  |  |  |  |
| 8. | Дебиторская задолженность и  авансы полученные |  |  |  |  |
| 9. | Денежные средства и  приравненные к ним активы |  |  |  |  |
| 10. | НДС по приобретенным  ценностям |  |  |  |  |
| 11. | Прочие активы |  |  |  |  |
| 12. | Итого активы |  |  |  |  |
| 13. | Капитал |  |  |  |  |
| 14. | Собственный капитал |  |  |  |  |
| 15. | Нераспределенная прибыль |  |  |  |  |
| 16. | Долгосрочные обязательства |  |  |  |  |
| 17. | Кредиты банков |  |  |  |  |
| 18. | Прочие долгосрочные  обязательства |  |  |  |  |
| 19. | Краткосрочные обязательства |  |  |  |  |
| 20. | Кредиторская задолженность  и авансы выданные |  |  |  |  |
| 21. | Прочие обязательства |  |  |  |  |
| 22. | Итого капитал и  обязательства |  |  |  |  |

Таблица 7

Отчет о прибылях и убытках

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Факт предыдущего  года | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Выручка |  |  |  |  |
| 2. | Выручка от реализации  продукции |  |  |  |  |
| 3. | Объем реализации |  |  |  |  |
| 4. | Цена реализации |  |  |  |  |
| 5. | Затраты |  |  |  |  |
| 6. | Сырье, материалы и топливо |  |  |  |  |
| 7. | Фонд заработной платы |  |  |  |  |
| 8. | Амортизация |  |  |  |  |
| 9. | Прочие расходы |  |  |  |  |
| 10. | Налоги и платежи,  учитываемые в себестоимости |  |  |  |  |
| 11. | Прибыль от реализации |  |  |  |  |
| 12. | Операционные и  внереализационные доходы и  расходы |  |  |  |  |
| 13. | Налоги и сборы: |  |  |  |  |
| 13.1 | на имущество |  |  |  |  |
| 13.2 | на прибыль |  |  |  |  |
| 13.3 | прочие налоги и сборы |  |  |  |  |
| 14. | Прибыль до налогообложения |  |  |  |  |
| 15. | Налогооблагаемая прибыль |  |  |  |  |
| 16. | Чистая прибыль |  |  |  |  |

Таблица 8

Отчет о движении денежных средств

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Итого | 20\_\_ г. |  | 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | n |
| 1. | Денежные потоки от  операционной деятельности |  |  |  |  |
| 2. | Объем производства  продукции (работ, услуг) |  |  |  |  |
| 3. | Выручка - всего |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 3.1. | от реализации товаров на  внешнем рынке |  |  |  |  |
| 3.2. | от реализации товаров на  внутреннем рынке |  |  |  |  |
| 4. | Эксплуатационные расходы |  |  |  |  |
| 5. | Налог на имущество |  |  |  |  |
| 6. | Амортизация |  |  |  |  |
| 7. | Прибыль до налогообложения |  |  |  |  |
| 8. | Налог на прибыль |  |  |  |  |
| 9. | Чистая прибыль |  |  |  |  |
| 10. | Денежные потоки по  инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| 11. | Инвестиции в строительство |  |  |  |  |
| 12. | Инвестиции в поддержание  основных средств |  |  |  |  |
| 13. | НДС к возмещению |  |  |  |  |
| 14. | Денежные потоки по  финансовой деятельности |  |  |  |  |
| 15. | Вложения акционеров в  проект |  |  |  |  |
| 16. | Получение денежных средств  по кредиту |  |  |  |  |
| 17. | Выплата основного долга по  кредиту |  |  |  |  |
| 18. | Выплата процентов по  кредиту |  |  |  |  |
| 19. | Итого денежный поток за  период |  |  |  |  |
| 20. | Накопленный денежный поток |  |  |  |  |
| 20.1. | - без дисконтирования |  |  |  |  |
| 20.2. | - с учетом дисконтирования |  |  |  |  |