

Бизнес-план

**по созданию и развитию пивоваренного
завода «Чешске пиво»**



**по производству премиальных сортов
пива по чешским технологиям**

**в г. N-ске,
Российская Федерация**

Москва, февраль 2012 г.

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ	4
2. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНВЕСТОРЕ	6
3.1. СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ	6
3.2. ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ КОМПАНИИ.....	6
4. РАСПОЛОЖЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	7
4.1. МЕСТОПОЛОЖЕНИЕ И НАСЕЛЕНИЕ	7
4.2. ЭКОНОМИКА РЕГИОНА	7
4.3. ЭКОЛОГИЯ РЕГИОНА	8
5. ПИВО ПРЕМИАЛЬНЫХ СОРТОВ, СВАРЕННЫХ ПО ЧЕШСКОЙ ТЕХНОЛОГИИ КАК ПРОДУКТ ПРОЕКТА	9
6. АНАЛИЗ РЫНКА ПРЕМИАЛЬНЫХ СОРТОВ ПИВА	11
6.1. ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ О РЫНКЕ.....	11
6.2. ОБЩИЕ ОТРАСЛЕВЫЕ ТЕНДЕНЦИИ.....	11
6.3. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ПОТРЕБИТЕЛИ	16
6.4. РЫНОЧНОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ	17
6.5. БИЗНЕС-ПРОФИЛИ КОНКУРЕНТОВ	19
6.5.1. «Пятый океан».....	19
6.5.2. Частная пивоварня «Эммер».....	21
6.5.3. Русская пивоваренная компания «Хмельёфф».....	23
6.5.4. «Лакинское производственное предприятие» (пивзавод).....	25
6.6. SWOT-АНАЛИЗ	26
7. СТРАТЕГИЯ И МАРКЕТИНГОВЫЙ ПЛАН ПРОЕКТА	28
7.1. ОБЩИЕ ЗАДАЧИ	28
7.2. ПРОДВИЖЕНИЕ И ЦЕНОВАЯ ПОЛИТИКА	30
7.3. ПРОГНОЗ ПРОДАЖ.....	31
8. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ПЛАН	38
8.1. ТРЕБУЕМЫЕ РЕСУРСЫ.....	38
8.2. ТЕХНОЛОГИИ.....	39
8.2.1. Краткое описание технологии и технологического оборудования.....	39
8.2.2. Исходные технические параметры	42
8.2.3. Количество выпуска продукции	57
8.2.4. Количество отходов.....	59
8.3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ СХЕМА	60
8.4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН.....	61
9. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ВОПРОСЫ	66
9.1. ЛИЦЕНЗИИ, СЕРТИФИКАТЫ, РАЗРЕШЕНИЯ	66
9.2. ЗАЩИТА ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ.....	66
9.3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ПЕРСОНАЛ ПРЕДПРИЯТИЯ	66
10. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ПЛАН	72
10.1. НАЧАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ	72
10.1.1. Прямые инвестиционные затраты по контракту на поставку оборудования.....	73
10.1.2. Прочие инвестиционные затраты.....	77
10.1.3. План график инвестиций Проекта	79
10.2. СТРУКТУРА ДОХОДОВ И ЗАТРАТ	81
10.3. ОПЕРАЦИОННЫЕ ЗАТРАТЫ	84
10.3.1. Материальные затраты	84
10.3.2. Затраты на персонал	90

10.3.3.	Эксплуатационные затраты.....	91
10.3.4.	Коммерческие затраты.....	93
10.3.5.	Налоговая нагрузка.....	97
10.4.	ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ.....	101
10.5.	СЕБЕСТОИМОСТЬ И ДОХОДНОСТЬ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ.....	103
11.	ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОЕКТА.....	105
11.1.	СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА.....	106
11.2.	ВНЕШНЕЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	106
12.	ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН.....	107
12.1.	ПРИНЯТЫЕ ДОПУЩЕНИЯ.....	107
12.2.	ПЛАН ПРИБЫЛИ И УБЫТКОВ ПРОЕКТА.....	109
12.3.	ПЛАН ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПРОЕКТА.....	116
12.4.	ГРАФИК ПРИВЛЕЧЕНИЯ И ПОГАШЕНИЯ ВНЕШНЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ.....	124
12.5.	ПРОГНОЗНЫЙ БАЛАНС ПРОЕКТА.....	127
12.6.	ВЛИЯНИЕ ФАКТОРА ИНФЛЯЦИИ.....	134
12.7.	АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА.....	134
12.8.	ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОЕКТА В ВАЛЮТЕ КРЕДИТОВАНИЯ.....	140
13.	ФАКТОРЫ РИСКА И СТРАТЕГИЯ СНИЖЕНИЯ РИСКОВ.....	142
13.1.	КОММЕРЧЕСКИЕ РИСКИ.....	142
13.2.	ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ.....	143
13.3.	ОБЩЕЭКОНОМИЧЕСКИЕ РИСКИ.....	143
13.4.	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	144
13.5.	ОЦЕНКА ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТИ ПРОЕКТА.....	144
ПРИЛОЖЕНИЯ.....		147
	Приложение 1. Финансовые планы Проекта в валюте (евро).....	147
	Приложение 2. Методика определения ставки дисконтирования для Проекта.....	153
	Приложение 3. Информация о составителях Бизнес-плана.....	160
	Приложение 4. Ключевые показатели Бизнес-плана Проекта.....	161
	Приложение 5. Перечень Диаграмм и Таблиц Бизнес-плана Проекта.....	166

Приложение 5. Перечень Диаграмм и Таблиц Бизнес-плана Проекта

Перечень диаграмм Бизнес-плана

Диаграмма 1. Структура российского рынка пива по сегментам.....	9
Диаграмма 2. Динамика среднедушевого потребления пива в РФ	12
Диаграмма 3. Динамика изменения объёмов продаж пива в РФ	13
Диаграмма 4. Динамика объёмов розничной продажи пива в РФ в 2010-2011 гг.....	13
Диаграмма 5. Структура пивного рынка в России и странах Европы по ценовым сегментам	14
Диаграмма 6. Рост доли «живого» пива в России.....	15
Диаграмма 7. Динамика объёмов продаж «живого» пива в России	15
Диаграмма 8. Структура пивного рынка в России и странах Европы по каналам продаж.....	16
Диаграмма 9. Структура рынка производителей «живого» пива в 2008 г.....	18
Диаграмма 10. Структура рынка производителей «живого» пива в начале 2012 г.	19
Диаграмма 11. Цены производителя на «живое» пиво ЧП «Эммер».....	22
Диаграмма 12. Цены производителя на «живое» пиво «Хмелёфф»	24
Диаграмма 13. Цены производителя на «живое» пиво «Лакинское»	26
Диаграмма 14. SWOT – матрица анализа внешних и внутренних сил, действующих на Проект.....	27
Диаграмма 15. Динамика годового объёма производства пива	28
Диаграмма 16. Динамика годового роста объёма производства пива	29
Диаграмма 17. Динамика сезонного объёма потребления пива	29
Диаграмма 18. Динамика роста продаж пива в 2013 г. (без учёта сезонного фактора).....	30
Диаграмма 19. Расходы на рекламную кампанию по продвижению пива	31
Диаграмма 20. Динамика продаж пива	31
Диаграмма 21. Динамика продаж пива по каналам продаж	32
Диаграмма 22. Выручка от продаж пива по каналам продаж	32
Диаграмма 23. Общая выручка от продаж пива	35
Диаграмма 24. Технологические стадии производства пива	40
Диаграмма 25. Температурный режим варки неохмелённого сусла.....	43
Диаграмма 26. Температурный режим варки охмелённого сусла	45
Диаграмма 27. Сезонная динамика продаж пива.....	57

Диаграмма 28. Годовая динамика продаж пива	58
Диаграмма 29. Месячная динамика фактора роста продаж в первом году производства пива	58
Диаграмма 30. Месячная динамика продаж пива	59
Диаграмма 31. Годовая динамика производства пива.....	59
Диаграмма 32. Основные стадии производства пива	61
Диаграмма 33. План поставки основного импортного сырья для производства пива (Фрагмент)	63
Диаграмма 34. Производственный план варки, брожения и дображивания декабря 1012 г. - января 2013 г. (Фрагмент).....	65
Диаграмма 35. Производственный план варки, брожения и дображивания октября 2015 г. – ноября 2016 г.(Фрагмент)	65
Диаграмма 36. Организационная структура предприятия	67
Диаграмма 37. Динамика роста расходов на персонал предприятия в 2012 – 2013 гг.....	71
Диаграмма 38. Структура источников финансирования Проекта.....	73
Диаграмма 39. Структура валютных инвестиций Проекта.....	74
Диаграмма 40. План – график инвестиций в основные средства Проекта.	80
Диаграмма 41. График инвестирования в Проект.....	81
Диаграмма 42. Структура затрат Проекта.....	84
Диаграмма 43. Динамика изменения материальной себестоимости продукции	90
Диаграмма 44. Динамика изменения вклада затрат на персонал в себестоимость продукции	91
Диаграмма 45. Динамика изменения вклада затрат на персонал в себестоимость продукции (увеличенный масштаб).....	91
Диаграмма 46. Динамика изменения вклада эксплуатационных затрат в себестоимость продукции	92
Диаграмма 47. Динамика изменения вклада эксплуатационных затрат в себестоимость продукции (увеличенный масштаб).....	93
Диаграмма 48. Расходы на рекламу выпускаемой продукции.....	94
Диаграмма 49. Расходы на бонусы по продвижению готовой продукции.....	94
Диаграмма 50. Динамика изменения вклада затрат на рекламу и продвижение в себестоимость продукции	95
Диаграмма 51. Динамика изменения вклада затрат на рекламу и продвижение в себестоимость продукции (увеличенный масштаб).....	95
Диаграмма 52. Динамика изменения вклада затрат на доставку пива в точки реализации в себестоимость продукции.....	97

Диаграмма 53. Динамика изменения вклада затрат на доставку пива в точки реализации в себестоимость продукции (увеличенный масштаб).....	97
Диаграмма 54. Динамика налога на имущество Проекта.....	98
Диаграмма 55. Динамика акцизов Проекта	99
Диаграмма 56. Динамика налога на добавленную стоимость (НДС) Проекта	99
Диаграмма 57. Динамика налога на прибыль Проекта	100
Диаграмма 58. Динамика налоговой нагрузки Проекта	100
Диаграмма 59. Динамика влияния налоговой нагрузки Проекта на стоимость пива	101
Диаграмма 60. Динамика финансовой нагрузки Проекта.....	101
Диаграмма 61. Динамика влияния финансовой нагрузки Проекта на себестоимость пива	102
Диаграмма 62. Динамика влияния финансовой нагрузки Проекта на себестоимость пива (увеличенный масштаб).....	102
Диаграмма 63. Динамика стоимости пива	103
Диаграмма 64. Динамика стоимости пива (увеличенный масштаб).....	103
Диаграмма 65. Динамика превышения доходов над расходами по производству и реализации пива (увеличенный масштаб)...	104
Диаграмма 66. Динамика превышения денежных доходов над расходами по производству и реализации пива (увеличенный масштаб)...	105
Диаграмма 67. Структура источников инвестиций Проекта	105
Диаграмма 68. График вложения инвестиций Инициатором Проекта.....	106
Диаграмма 69. График изменения основных финансовых показателей Проекта	116
Диаграмма 70. Результаты видов деятельности Проекта (году).....	120
Диаграмма 71. Результаты видов деятельности Проекта (помесячно)	123
Диаграмма 72. Результаты видов деятельности Проекта (помесячно, увеличенный масштаб).....	124
Диаграмма 73. График закупки импортного сырья для Проекта	124
Диаграмма 74. График внешнего финансирования Проекта (рубли)	125
Диаграмма 75. График внешнего финансирования Проекта (евро).....	126
Диаграмма 76. График получения и погашения кредита Проекта (рубли)	126
Диаграмма 77. График оплаты процентов по кредиту Проекта (рубли).....	127
Диаграмма 78. Основные виды активов Проекта	132
Диаграмма 79. Основные виды пассивов Проекта	132
Диаграмма 80. Складские остатки сырья и материалов Проекта	133

Диаграмма 81. Складские остатки незавершённой продукции и готовой продукции Проекта	133
Диаграмма 82. Коэффициента покрытия процентов (Interst coverage ratio) Проекта	136
Диаграмма 83. Коэффициента текущей ликвидности Проекта	136
Диаграмма 84. Коэффициента текущей ликвидности Проекта (увеличенный масштаб).....	137
Диаграмма 85. Коэффициента быстрой ликвидности Проекта	137
Диаграмма 86. Коэффициента быстрой ликвидности Проекта (увеличенный масштаб).....	138
Диаграмма 87. Коэффициента рентабельности активов Проекта (ROA)	138
Диаграмма 88. Коэффициента рентабельности продаж Проекта (ROS).....	139
Диаграмма 89. Коэффициента рентабельности продаж Проекта (ROS) (увеличенный масштаб).....	139
Диаграмма 90. Коэффициента рентабельности собственного капитала Проекта (ROE).....	140
Диаграмма 91. Оценка чувствительности Проекта.....	146
Диаграмма 92. Логика модели CAPM	153
Диаграмма 93. Динамика Индекса РТС	157
Диаграмма 94. Динамика усреднённой (за год) доходности Индекса РТС....	158
Диаграмма 95. Динамика усреднённой (за год) доходности Индекса РТС и её линейного тренда	159

Перечень таблиц Бизнес-плана

Таблица 1. Объём реализации пива по месяцам Проекта	33
Таблица 2. Объём реализации пива по годам Проекта.....	34
Таблица 3. Выручка от реализации пива по месяцам Проекта	36
Таблица 4. Выручка от реализации пива по годам Проекта	37
Таблица 5. Рецептúra производимого пива	43
Таблица 6. Технологические операции затирания и варки густой части сусла (отварки).....	46
Таблица 7. Технологические операции затирания и варки жидкой части сусла	47
Таблица 8. Потребности в энергии для варки сусла при одноотварочном способе.....	48
Таблица 9. Потребности в энергии для варки сусла и его брожения, дображивания молодого пива и его фильтрации	48
Таблица 10. Объёмные потери при производстве пива.....	50

Таблица 11. Потребности в горячей воде при производстве пива	51
Таблица 12. Потребности в холодной воде при производстве пива.....	52
Таблица 13. Потребности в паре при производстве пива.....	53
Таблица 14. Потребности в холоде при производстве пива	54
Таблица 15. Потребности в сжатом газе при производстве пива.....	54
Таблица 16. Потребности в углекислом газе при производстве пива	55
Таблица 17. Потребности в электроэнергии при производстве пива	55
Таблица 18. Расход сырья и материалов для производства 1 кеги (30 л) пива	56
Таблица 19. Количество отходов на 1 дал готового пива	60
Таблица 20. Структура Производственного плана	62
Таблица 21. Годовые показатели Производственного плана и Плана реализации.....	64
Таблица 22. Штатное расписание предприятия	68
Таблица 23. График заполнения Штатного расписания предприятия на 2012 г.	69
Таблица 24. Расходы на персонал предприятия.....	70
Таблица 25. Инвестиции Проекта.....	73
Таблица 26. Инвестиции Проекта, финансируемые Банком.....	74
Таблица 27. Инвестиции в основные средства Проекта, финансируемые Инициатором	77
Таблица 28. Инвестиции в оборотные средства Проекта, финансируемые Инициатором	78
Таблица 29. Структура доходов и затрат Проекта.....	82
Таблица 30. Себестоимость импортного сырья	85
Таблица 31. Материальная себестоимость пива при реализации	89
Таблица 32. Стоимость доставки товарного пива до точек реализации.....	96
Таблица 33. Развёрнутая структура Плана прибыли и убытков Проекта	110
Таблица 34. План прибыли и убытков Проекта в разбивке по годам	114
Таблица 35. Развёрнутая структура Плана движения денежных средств Проекта	117
Таблица 36. План движения денежных средств Проекта в разбивке по годам	121
Таблица 37. Развёрнутая структура Прогнозного баланса Проекта	127
Таблица 38. Прогнозный баланс Проекта в разбивке по годам	130
Таблица 39. Влияние фактора инфляции на финансовые показатели Проекта	135
Таблица 40. Анализ чувствительности Проекта.....	145

Таблица 41. Оценка наиболее существенных рисков Проекта	146
Таблица 42. План прибыли и убытков Проекта в валюте (годовая разбивка)	147
Таблица 43. План движение денежных средств Проекта в валюте (годовая разбивка).....	149
Таблица 44. Прогнозный баланс Проекта в валюте (годовая разбивка)	151