

Уважаемые господа!

Ниже представлен примерный перечень и внешний вид таблиц, которые мы создаем в рамках разработки финансовой модели.

Обращаем Ваше внимание, что данный перечень приблизительный, поскольку мы разрабатываем модель с учетом Ваших требований и пожеланий и базируемся на специфике каждого проекта, что делает нашу финансовую часть наиболее приемлемой для Вас и Вашего бизнеса.

Данные расчетов будут предоставлены Вам с открытыми формулами, что даст Вам возможность самостоятельно корректировать параметры и показатели, при возникновении такой необходимости.

Описание и примеры таблиц:

Приложение 1. Данная таблица показывает результирующие показатели по Проекту

Сводные показатели по Проекту

№ п/п	Показатель	Значение
1	Длительность проекта	
1.1	Расчетный период Проекта	
2	Бюджет Проекта	
2.1	Стоимость проекта	
	В том числе:	
	<i>Собственные средства</i>	
	<i>Заемные средства</i>	
2.2	Коэффициент автономии	
3	Показатели прибыльности Проекта	
3.1	Валовой доход	
3.2	Капитализированная чистая прибыль	
3.3	Совокупный денежный поток	
4	Показатели инвестиционной привлекательности Проекта	
4.1	Ставка дисконта	
4.2	Дисконтированный период окупаемости (DPP), лет	
4.3	Чистая текущая стоимость Проекта (NPV)	
4.4	Внутренняя ставка дохода (IRR)	
4.5	Индекс прибыльности вложений (PI)	

Приложение 2. В данной таблице задаются основные вводные параметры по Проекту (мы представили Вам возможный перечень)

Параметры по Проекту

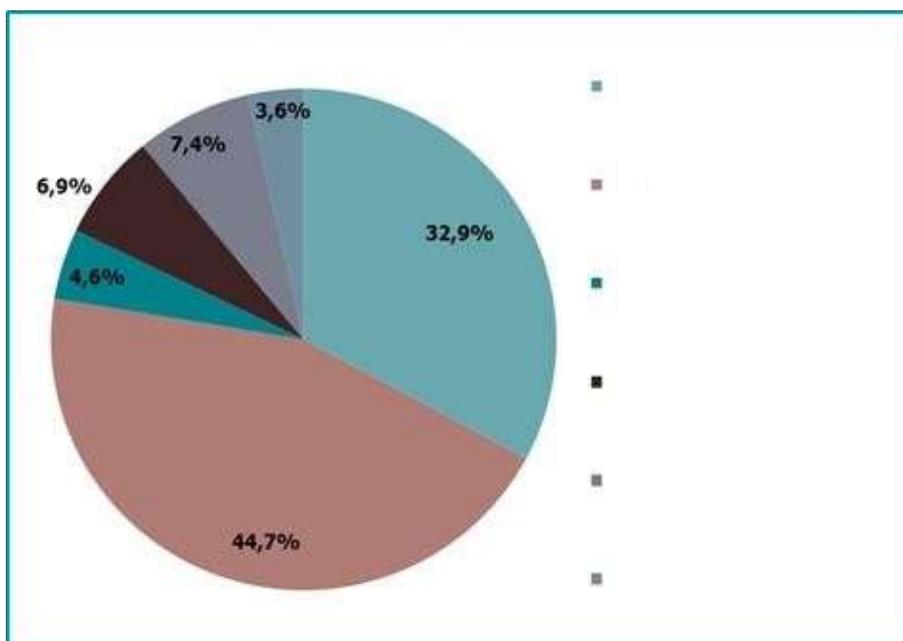
№ п/п	Параметр	Допущения
1.	Общие параметры	
1.1	Валютный курс (USD / UAH)	
1.2	Расчетная процентная ставка по кредиту, % годовых	
1.3	Расчетная процентная ставка по депозиту, % годовых	
1.4	Ставка дисконтирования, % годовых	
2.	Параметры характеризующие деятельность предприятия	
2.1	Период строительства и ввода эксплуатацию тепличного комплекса	
2.2	Размер затрат обслуживание тепличного комплекса в месяц, в % от чистого валового дохода	
2.3	Транспортные расходы, UAH/мес. с НДС	
2.4	Расходы на посев, UAH/мес. с НДС	
2.5	...	
3.	Параметры производства и реализации продукции	
3.1	Объем производства продукции, кг в месяц:	
	...	
	...	
3.2	Цена реализации продукции, UAH за кг:	
	...	
	...	
4.	Налогообложение	
3.1	Налог на прибыль	
	с 01.01.2013	
	с 01.01.2014	
3.2	НДС	
	НДС с 01.01.2014	
3.3	Единый социальный взнос, %	

Приложение 3. Указываются первоначальные вложения в реализацию Проекта

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ И ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ ПРОЕКТА

Статьи затрат	Собственные средства	Заемные средства	Всего	Заметки
Приобретение земельного участка				
Строительство и инсталляция тепличного комплекса				
Выращивание посадочного материала				
Строительство складского помещения				
Закладка сада				
Текущие расходы (пополнение оборотных средств)				
СТОИМОСТЬ ПРОЕКТА				
Процентное соотношение				

Рисунок. Структура инвестиционных вложений



Приложение 4. Проводится расчет амортизационных отчислений.

РАСЧЕТ АМОРТИЗАЦИОННЫХ ОТЧИСЛЕНИЙ ПО ПРОЕКТУ

(Расчет проводится для всех групп основных средств и нематериальных активов, которые будут использованы в Проекте, согласно Налогового законодательства)

Группа III основные средства - оборудование (не меньше 5 лет)

Год	Первоначальная стоимость	Износ	Балансовая стоимость	1-й кв.	2-й кв.	3-й кв.	4-й кв.	ВСЕГО
1								
2								
3								
...								
Остаточная стоимость группы III								

По Проекту в целом

Год	Первоначальная стоимость	Износ	Балансовая стоимость	1-й кв.	2-й кв.	3-й кв.	4-й кв.	ВСЕГО
1								
2								
3								
...								
Остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов, приобретаемых по Проекту								

Приложение 5. Составляется штатное расписание по Проекту с указанием должности, оклада и количества сотрудников

ШТАТНОЕ РАССПИСАНИЕ

№ п/п	Должность	Количество штатных сотрудников	Месячный оклад на 1 человека	Фонд оплаты труда	Единый социальный взнос	Общие расходы по оплате труда
1	Управляющий директор	1	\$1 100	\$1 100	\$404	\$1 504
...	...					
Основной персонал						
...	Работники тепличного комплекса					
...	...					
	Всего					

Приложение 8.1. Проводится составление плана продаж по Проекту с помесечной разбивкой и годовыми итогами на весь Проектный период* (мы представили Вам вид таблицы на 1 год)

**Размер проектного периода может быть рассчитан как период окупаемости Проекта плюс 1 год, или как срок на, который привлекаются кредитные средства для финансирования Проекта плюс 1 - 2 года.*

ПЛАН ПРОДАЖ

(структура данного плана может изменяться в зависимости от количества номенклатуры)

Реализация	1 мес.	2 мес.	3 мес.	...	12 мес.	ИТОГО
Реализация ...						
Объем реализации, кг						
Цена реализации, UAH/кг						
Выручка от реализации ..., UAH						
ВСЕГО РЕАЛИЗАЦИЯ						

Приложение 6. Проводится составление отчета о прибылях и убытках с ежемесячной разбивкой и годовыми итогами на весь Проектный период (мы представили Вам вид таблицы на 1 год). Кроме того, для случая привлечения кредитных средств рассчитывается коэффициент обслуживания долга (покрытия).

ПРОГНОЗНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Месяца Проекта	1 мес.	2 мес.	3 мес.	...	12 мес.	ИТОГО
Sales (Валовой доход)						
НДС						
Чистый валовой доход						
Себестоимость реализованных услуг						
Обслуживание тепличного комплекса						
Транспортные расходы						
Расходы на посев и выращивание посадочного материала (репка лука)						
...						
Gross Profit (Валовая прибыль (убыток))						
IT обслуживание						
Канцтовары						
...						
EBITDA						
Амортизация						
EBIT						
Доход от участия в капитале						
Финансовые доходы						
Финансовые расходы						
Другие затраты						
Прибыль до налогообложения						
Налог на прибыль (расчетный)						
нарастающий итог						
Налог на прибыль (итоговый)						
Net Profit / Loss (Чистая прибыль / убыток)						

Приложение 7. Проводится составление отчета о движении денежных средств с помесечной разбивкой и годовыми итогами на весь Проектный период (мы представили Вам вид таблицы на 1 год)

ПРОГНОЗНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ПРОЕКТУ

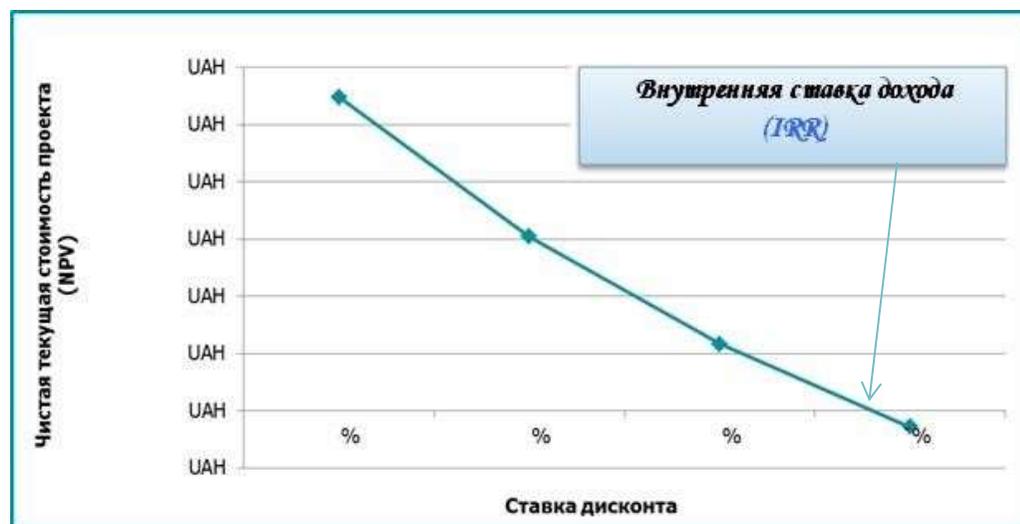
Периоды Проекта	1 мес.	2 мес.	3 мес.	4 мес.	...	12 мес.	ИТОГО
ПОСТУПЛЕНИЯ							
Заемные средства							
Собственные средства							
Арендные доходы							
Другие операционные доходы							
ВЫПЛАТЫ							
Операционные расходы							
Обслуживание тепличного комплекса							
Транспортные расходы							
Расходы на посев и выращивание посадочного материала (репка лука)							
...							
Налоговые платежи							
<i>Единый социальный взнос</i>							
<i>НДС оплата</i>							
<i>для расчета (нарастающий итог)</i>							
<i>НДС обязательства</i>							
<i>НДС кредит</i>							
<i>Налог на прибыль</i>							
Финансовые расходы							
Оплата процентов по кредиту							
Погашение тела кредита							
Остаток по кредиту							
Сарех (Капитальные расходы)							
Приобретение земельного участка							
Выращивание посадочного материала (репка лука)							
Строительство и инсталляция тепличного комплекса							
...							
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА:							
На начало периода							
На конец периода							

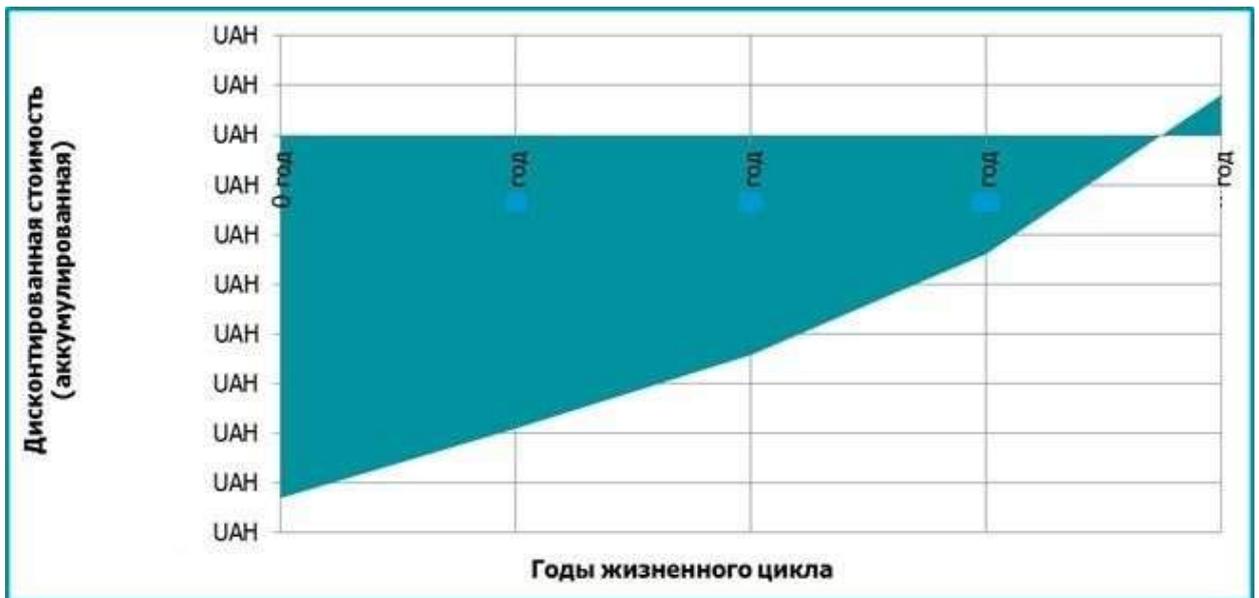
Приложение 8. Расчет показателей инвестиционной привлекательности Проекта, визуализация внутренней нормы доходности. Расчет дисконтированного периода окупаемости Проекта, визуализация данного показателя.

РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

Период	Чистая прибыль	Амортизация	Ликвидационная стоимость	Чистый денежный поток (Net Cash Flow)	Фактор дисконта	NPV	Накопленный дисконтированный ЧДП
0 год	Начальная стоимость						
1 год							
2 год							
3 год							
... год							

Показатель	Величина измерения	Значение
Дисконтированный период окупаемости (Discount payback period)-DPP	месяцев	
Проектный периода (Project period) PP	месяцев	
Чистая текущая стоимость Проекта (Net Present Value) - NPV	\$	
Внутренняя ставка дохода (Internal rate of return)- IRR	%	
Индекс прибыльности вложений (Profitability index)- PI	ед.	
Рентабельность продаж (Return On Sales, Net Profit Margin) - ROS	%	
Рентабельность инвестиций (Return on investment) - ROI	%	





Проводимі розрахунки індивідуальні для кожного Проекту. Ісходя з специфіки і напрямлення бізнесу, Ваших цілей і задач к бізнес-плану, фінансова модель може бути доповнена відповідними розрахунками або змінена.

Ми гарантуємо Вам індивідуальний підхід і високе якість бізнес-плану.

Робітайте з кращою консалтинговою компанією для досягнення намечених цілей.