

КЕЙС 3. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН (2020 год)

(пункт приема макулатуры)

Задача: составить инвестиционный проект по созданию производственно-заготовительного предприятия ПЗП.

Суть проекта – это прием макулатурных отходов, переработка (прессовка) в кипы для последующей реализации перерабатывающим фабрикам.

В таблице 1 представлены основные предполагаемые расходы и доходы. На закупку сырья требуется 4368 тыс. руб. в месяц. Эта сумма является усредненной и формируется из расчета мощностей оборудование и закупочной цены.

Расходы					Доходы			
п\п	наименование	2021, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2023, тыс. руб.	наименование	2021, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
1.	зарплата+ услуги продвижения	8328	8328	8328	продажа макулатуры	70560	70560	70560
2.	закупка сырья	52 416	52 416	52 416				
3.	аренда площадки	3264	3264	3264				
4.	бензин	720	720	720				
5.	к\у	20	20	20				
6.	страх. Взносы ИП	40	40	40				
7.	ИП 1%	702,6	702,6	702,6				
8.	УСНО 7%	276	297	297				
	ИТОГО	66621	66323	66323		70560	70560	70560

Таблица 1. Расходы и доходы ПЗП.

В данном проекте предполагается использовать 2 горизонтальных прессы. Мощность производства одного прессы – 1 тонна в час, при 8 часовом рабочем

дне и графика 5\2 – двумя прессами выработать можно 4032 тонны за 1 год. Соответственно, именно такой закупочный объем должен быть заложен при условии наличия сбыта. Если учесть, что средняя цена закупки сырья 13 руб.\кг, то расход за год составит 52 416 тыс. руб. Одним из больших пунктов расходов является зарплата и продвижение услуг. Предполагается, что на площадке работает: 2 пресс оператора (с функцией грузчиков), водитель Газели, 2 менеджеров с функциями осуществления закупок, продаж, обеспечения логистики, бухгалтер. Осуществляется интернет-продвижение с бюджетом 320 тыс. руб. в месяц работником на аутсорсинге. Произведем расчет по основным финансовым показателям – результаты в таблице 2. Первоначальные инвестиционные расходы составляют 8,868 млн. руб., которые складываются из расчета закупки оборудования – 2 пресса стоят 2 млн. руб., машины «Газель»(с пробегом) 1 млн. руб., одного погрузчика (б\у) 1, 5 млн. руб. и закупки сырья в первый месяц - 4, 368 млн. руб. Как видно из таблицы 2 окупаемость вложенных инвестиций составляет менее 2, 5 лет (PP=2,43). Чистая прибыль после уплаты всех налогов составляет 3939,4 тыс. руб. в первый год и в последующих 4237,4 тыс. руб. По данным показателям проект рентабельный и даже успешный при полной загрузке мощностей.

ИНТЕГРАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОЕКТА (3 года)		ед. изм.
Объем первоначальных инвестиций,	8868	тыс. руб.
Ставка дисконтирования, %	8,2	%
Срок реализации проекта,	3	лет
NPV,	1775,60	тыс. руб.
PI	1,20	относ. величина
IRR,	1864,00	%
PP,	2,43	год
DPP,	2,47	год
ROI,	150,48	%
Чистая прибыль за 1 год	3939,40	тыс. руб.
Чистая прибыль за 2 год	4237,40	тыс. руб.
Чистая прибыль за 3 год	4236,56	тыс. руб.
Чистая прибыль всего за 3 года проекта	12413,36	тыс. руб.

Таблица 2. Финансовые инвестиционные показатели проекта

Надо заметить, что в данной отрасли продать продукцию легче, чем закупить. На перерабатывающие предприятия довольно легко зайти начинающему ПЗП, но по наименьшей стоимости закупки, поэтому возникает сложность найти сырье по подходящей цене. Поэтому идет поиск в сети интернет новых поставщиков – физических лиц, мелких ПЗП, разовых поставок от библиотек ВУЗов, школ, бухгалтерских архивов и т.д. Основными поставщиками макулатуры марки 5Б является крупный ритейл, которые сами прессуют и продают напрямую перерабатывающим производствам, минуя ПЗП. Рынок вторсырья среди крупных ПЗП сформирован в крупных городах таких, как Москва и Санкт-Петербург. Поэтому, вследствие мобильности малого бизнеса, есть хорошие перспективы развития малой предпринимательской деятельности на рынке вторсырья в регионах. Таким образом, инвестировать в предпринимательскую деятельность на рынке вторсырья довольно перспективно, но требуются значительные для малого бизнеса начальные вложения и необходимость иметь средства для маневрирования при неблагоприятных условиях. Производственно-заготовительным предприятиям (ПЗП) выгодно расширять ассортимент заготавливаемого сырья, кроме бумаги и картона принимать отходы полимеров и металлический лом. Такое расширение требует на начальном этапе дополнительных инвестиций на новые производственные мощности и текущих затрат в процессе их эксплуатации. Важно отметить, что для реализации проектов вторичной переработки отходов и проектов расширения производственных мощностей целесообразно использовать современные проблемно-ориентированные инструменты финансирования, такие как зелёные кредиты и зелёные кредитные линии, применение которых позволит снизить расходы на привлечение финансовых ресурсов и повысить эффективность инвестирования.