# РЕКОМЕНДУЕМАЯ СТРУКТУРА БИЗНЕС-ПЛАНА

|  |
| --- |
| **ТИТУЛЬНЫЙ ЛИСТ** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Бизнес-план инновационного проекта**

|  |
| --- |
| *Наименование инновационного проекта* |

|  |
| --- |
| *Полное наименование юридического лица-претендента на участие в конкурсе* |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***Руководитель (должность) юридического лица Фамилия И.О.***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***дата подпись* м.п. (*если используется*) **Могилев 2024 г.** |

|  |
| --- |
| **Содержание:** (названия разделов, подразделов, приложений, ссылки на страницы и т.п.):  |

|  |
| --- |
|  |

*Примечание. При разработке бизнес-плана инновационного проекта рекомендуется руководствоваться Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 31 августа 2005 г. № 158 «Об утверждении правил по разработке бизнес-планов инвестиционных проектов», в том числе составлять расчетные таблицы по форме Приложения 5. Бизнес-план проекта может дополнительно содержать иные необходимые разделы и сведения.*

|  |
| --- |
| **Резюме**: (основная идея инновационного проекта, основные выводы и ожидаемые результаты инновационного проекта, в том числе планируемые в рамках проекта объемы отгрузки инновационной продукции, планируемый экспорт инновационной продукции) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Характеристика инициатора проекта и стратегия его развития:**(краткая история инициатора проекта, его деятельности, достигнутых результатов и стратегии) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Права на интеллектуальную собственность:**(форма защиты интеллектуальной собственности (лицензионное соглашение, патент, заявка на патент, ноу-хау); юридические взаимоотношения между владельцем интеллектуальной собственности и производителем, участие предшествующих (сопутствующих) заказчиков в интеллектуальной собственности, создаваемой в проекте, и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Описание инновационного проекта**: (общая характеристика ситуации в данной сфере, цель проекта и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Описание продукции/услуг инновационного проекта** (особенности продукции/услуг по сравнению с существующими на рынке аналогами – таблица сравнения с аналогами; правовое регулирование деятельности компании на планируемом рынке, (специальные разрешения (лицензии), сертификация продукции/услуг; технология производства продукции/услуг; потребность в сырье и материалах для производства продукции и т.п.) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Таблица сравнения с аналогами

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Перечень** | **Стадия (представлено на рынке / в стадии разработки)** | **Цена, руб.** | **Параметр 1** | **Параметр 2** | **…** | **Параметр N** |
| Решение Участника конкурса |  |  |  |  |  |  |
| Аналог 1 |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| Аналог n |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
| **Анализ отрасли и рынка, маркетинг:**перечень основной продукции и услуг, предлагаемых данной отраслью;географическое положение рынка (локальный, региональный, национальный,международный); общий объем продаж по отрасли и тенденции изменения рынка;данные независимых экспертов, оценивающих конъюнктуру рынка, опубликованные прогнозы будущего развития рынка; специфические особенности рынка;описание сегмента рынка, на котором предполагается выполнение проекта;планы относительно зарубежных рынков, экспортный потенциал и т.п. |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Конкуренты:** (описание основных конкурентов; возможности конкурентов: тактика и стратегия, продукция, цены, местонахождение, продажи и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Основные потребители и характеристика сбытовой политики:** (основные потребители продукции и их характеристика; методы продвижения и каналы сбыта продукции и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Ценовая политика:**(тенденции (принципы) ценообразования; оценка конкурентоспособности продукции по цене и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Производственный план:****1) программа производства и реализации продукции** (в натуральном и стоимостном выражении) составляется на основании прогнозируемых цен на продукцию с учетом имеющихся и создаваемых производственных мощностей и оформляется в виде таблицы:**Таблица - Программа производства и реализации продукции**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование показателей | Единица измерения | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта |
| 1 | 2 | ... | t |
| 1 | Цена реализации единицы продукции (без НДС): |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция А: |  |  |  |  |  |  |
|   | внутренний рынок |  |  |  |  |  |  |
|   | ближнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |
|   | дальнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |
|   | ... |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция n: |  |  |  |  |  |  |
|   | внутренний рынок |  |  |  |  |  |  |
|   | ближнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |
|   | дальнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Объем производства и реализации продукции в натуральном выражении: |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция А |  |  |  |  |  |  |
|   | ... |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция n |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Объем производства и реализации в стоимостном выражении: |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция А |  |  |  |  |  |  |
|   | ... |  |  |  |  |  |  |
|   | продукция n |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Выручка от реализации продукции (без НДС) |  |  |  |  |  |  |
| 5 | НДС начисленный - всего |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Выручка от реализации продукции |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Удельный вес реализуемой продукции по рынкам сбыта: | % |  |  |  |  |  |
|   | внутренний рынок |  |  |  |  |  |  |
|   | ближнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |
|   | дальнее зарубежье |  |  |  |  |  |  |

Примечания:1. Планирование объемов производства производится с учетом возможности реализации всей произведенной продукции (объем производства приравнивается к объему реализации).2. Прогнозируемые отпускные цены на продукцию на протяжении горизонта расчета принимаются условно-постоянными, любое изменение должно быть обосновано в примечании к таблице либо текстовой части бизнес-плана.3. Прогнозируемые отпускные цены на продукцию приводятся с учетом налогов и сборов, уплачиваемых в соответствии с законодательством из выручки от реализации продукции, без включения в них НДС.**2)** **материально-техническое обеспечение** (обеспечение проекта требуемым сырьем, материалами, комплектующими изделиями, запасными частями, топливно-энергетическими и другими ресурсами с указанием цен/тарифов и норм расхода на единицу продукции; описание организаций-поставщиков, условий оплаты, периодичности поставок, возможное давление со стороны поставщиков и наличие критических комплектующих и т.п.);**3) затраты на производство и реализацию продукции** представляют собой обоснование по каждому элементу затрат на производство и реализацию продукции: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизационные отчисления, прочие затраты и оформляются в виде таблицы:**Таблица – Расчет затрат на производство и реализацию продукции**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Элементы затрат | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта |
| 1 | 2 | ... | t |
| 1 | Затраты на производство и реализацию продукции - всего |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Материальные затраты - всего |  |  |  |  |  |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | сырье и материалы |  |  |  |  |  |
| 1.1.2 | покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты |  |  |  |  |  |
| 1.1.3 | топливно-энергетические ресурсы |  |  |  |  |  |
| 1.1.4 | прочие материальные затраты |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на оплату труда |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Отчисления на социальные нужды |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Прочие затраты - всего |  |  |  |  |  |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
| 1.5.1 | налоги и неналоговые платежи |  |  |  |  |  |
| 1.5.2 | платежи по страхованию |  |  |  |  |  |
| 1.5.3 | исключена |  |  |  |  |  |
| 1.5.4 | лизинговые платежи |  |  |  |  |  |
| 1.5.5 | другие затраты |  |  |  |  |  |
| 2 | Справочно: |  |  |  |  |  |
| 2.1 | условно-переменные издержки |  |  |  |  |  |
| 2.2 | условно-постоянные издержки |  |  |  |  |  |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | управленческие расходы |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | расходы на реализацию |  |  |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Организационный план:**график выполнения работ по реализации проекта (календарный план) трудовые ресурсы (персонал, структура, численность, средняя заработная плата и т.п.) |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Инвестиционный план:**инвестиционные затраты по направлениям и источники их финансирования (кредит, заем, собственные средства, средства фонда инновационного развития технопарка и т.п.)**Таблица – Общие инвестиционные затраты и источники финансирования по проекту**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Виды инвестиционных затрат и источников финансирования | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта | Всего по проекту |
| 1 | 2 | ... | t |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | Всего за год |
|   | I. Инвестиционные затраты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Капитальные затраты (без НДС) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Строительно-монтажные работы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Приобретение и монтаж оборудования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Другие инвестиционные затраты (указать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Итого капитальные затраты без НДС - стоимость проекта (сумма строк 1.1 - 1.3) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Из них капитальные затраты в СКВ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | НДС, уплачиваемый при осуществлении капитальных затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Прирост чистого оборотного капитала |  | x | x | x | x |  |  |  |  |  |
| 5 | Итого общие инвестиционные затраты с НДС (стр. 2 + стр. 3 + стр. 4) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | II. Источники финансирования инвестиционных затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Собственные средства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Заемные и привлеченные средства - всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | иностранные кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 | внутренние кредиты в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 | внутренние кредиты в национальной валюте |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 | прочие привлеченные средства, в том числе с использованием инструментов рынка ценных бумаг (указать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 | государственное участие |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Итого по всем источникам финансирования инвестиционных затрат (стр. 6 + стр. 7) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | III. Финансовые издержки по проекту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Плата за кредиты (займы), связанные с осуществлением капитальных затрат по проекту (проценты по кредитам (займам), плата за гарантию Правительства Республики Беларусь, комиссии банков и другие платежи - указать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | В том числе часть процентов по кредитам (займам), запрашиваемая к возмещению из средств республиканского бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 Примечания:1. В графе "Базовый период (год)" указываются суммы инвестиционных затрат, источников финансирования и финансовых издержек по проекту за предшествующий период.2. Прирост чистого оборотного капитала (стр. 4) определяется как разница между приростом чистого оборотного капитала, рассчитанным с учетом реализации проекта, и приростом чистого оборотного капитала, рассчитанным без учета его реализации.При планировании общих инвестиционных затрат отдельно рассчитывается потребность в чистом оборотном капитале в первый период (год) реализации проекта и (или) его последующем приросте, учитываются структурные изменения в производстве, которые могут возникнуть на эксплуатационной стадии проекта.При этом размер краткосрочных активов определяется исходя из сложившегося уровня обеспеченности организации краткосрочными активами, планируемых изменений производственной программы, а также возможностей обеспечения их оптимальной величины. Размер кредиторской задолженности регулируется с учетом накопительного остатка денежных средств и уровня платежеспособности организации.Расчет потребности в чистом оборотном капитале выполняется в соответствии с таблицей ниже. **Таблица – Потребность в чистом оборотном капитале**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование показателя | На начало базового периода (года) | На конец базового периода (года) | На конец периода (года) реализации проекта |
| 1 | 2 | ... | t |
| 1 | Краткосрочные активы |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Материалы |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Незавершенное производство |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Готовая продукция и товары |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Товары отгруженные |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Дебиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | Прочие краткосрочные активы |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | Итого краткосрочные активы (сумма стр. 1.1 - стр. 1.6) |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 | Прирост краткосрочных активов (по стр. 1.7) |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Кредиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Перед поставщиками и подрядчиками |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | По оплате труда, расчетам с персоналом |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | По налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Иная кредиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | Прочие краткосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | Итого кредиторская задолженность(сумма стр. 2.1 - стр. 2.5) |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Прирост кредиторской задолженности (по стр. 2.6) |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Чистый оборотный капитал (стр. 1.7 - стр. 2.6) |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Прирост чистого оборотного капитала (по стр. 3) |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Финансовый план:**Расчет прибыли от реализации продукции оформляется согласно таблице ниже.**Таблица – Расчет прибыли от реализации**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателей | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта |
| 1 | 2 | ... | t |
| 1 | Выручка от реализации продукции |  |  |  |  |  |
| 2 | Налоги, сборы, платежи, включаемые в выручку от реализации продукции |  |  |  |  |  |
| 3 | Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей) (стр. 1 - стр. 2) |  |  |  |  |  |
| 4 | Условно-переменные издержки |  |  |  |  |  |
| 5 | Маржинальная (переменная) прибыль (стр. 3 - стр. 4) |  |  |  |  |  |
| 6 | Условно-постоянные издержки |  |  |  |  |  |
| 7 | Прибыль (убыток) от реализации (стр. 3 - стр. 4 - стр. 6) |  |  |  |  |  |
| 8 | Прочие доходы и расходы | x | x | x | x | x |
| 8.1 | Прочие доходы по текущей деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.2 | Прочие расходы по текущей деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.3 | Прибыль (убыток) от текущей деятельности (стр. 7 + стр. 8.1 - стр. 8.2) |  |  |  |  |  |
| 8.4 | Доходы от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.5 | Расходы от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.6 | Доходы от финансовой деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.7 | Расходы от финансовой деятельности |  |  |  |  |  |
| 8.7.1 | Проценты по долгосрочным кредитам, займам |  |  |  |  |  |
| 8.7.2 | Проценты по краткосрочным кредитам, займам |  |  |  |  |  |
| 8.7.3 | Прочие финансовые издержки |  |  |  |  |  |
| 8.8 | Иные доходы и расходы |  |  |  |  |  |
| 9 | Прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности (стр. 8.4 - стр. 8.5 + стр. 8.6 - стр. 8.7 + стр. 8.8) |  |  |  |  |  |
| 10 | Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 8.3 + стр. 9) |  |  |  |  |  |
|   | Справочно: | x | x | x | x | x |
| 10.1 | валовая прибыль для налогообложения |  |  |  |  |  |
| 10.2 | инвестиционный вычет |  |  |  |  |  |
| 11 | Налог на прибыль |  |  |  |  |  |
| 12 | Изменение отложенных налоговых активов |  |  |  |  |  |
| 13 | Изменение отложенных налоговых обязательств |  |  |  |  |  |
| 14 | Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода) |  |  |  |  |  |
| 15 | Чистая прибыль (убыток) (стр. 10 - стр. 11 +/- стр. 12 +/- стр. 13 - стр. 14) |  |  |  |  |  |
| 16 | Чистый доход (стр. 15 +АО) |  |  |  |  |  |
| 17 | Погашение задолженности по долгосрочным кредитам, займам |  |  |  |  |  |
| 17.1 | Погашение процентов по долгосрочным кредитам, займам, относимых в соответствии с законодательством на стоимость инвестиционных активов |  |  |  |  |  |
| 18 | Погашение задолженности с учетом возмещения из бюджета части процентов по кредитам, займам |  |  |  |  |  |

Прогнозирование потока денежных средств производится путем расчета притоков и оттоков денежных средств от текущей (операционной), инвестиционной и финансовой деятельности организации по периодам (годам) реализации проекта. Распределение во времени притока средств должно быть синхронизировано с его оттоком. При этом накопительный остаток денежных средств по периодам (годам) реализации проекта должен быть положительным (дефицит не допускается). Поток денежных средств оформляется согласно таблице:**Таблица – Расчет потока денежных средств по организации**

| Nп/п | Наименование показателей | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | ... | t |
|  | I. ТЕКУЩАЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ) ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Приток: |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 | выручка от реализации продукции  |  |  |  |  |  |
| 1.1.2 | прирост кредиторской задолженности |  |  |  |  |  |
| 1.1.3 | прочие поступления по текущей (операционной) деятельности (указать) |  |  |  |  |  |
| 1.1.4 | итого приток денежных средств по текущей (операционной) деятельности (сумма строк 1.1.1 - 1.1.3) |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Отток: |  |  |  |  |  |
| 1.2.1 | затраты на производство и реализацию продукции (за вычетом амортизации) |  |  |  |  |  |
| 1.2.2 | НДС, подлежащий уплате (возврату)  |  |  |  |  |  |
| 1.2.3 | НДС по приобретенным материальным ресурсам, прочим товарно-материальным ценностям, работам и услугам  |  |  |  |  |  |
| 1.2.4 | отчисления и сборы в бюджетные целевые фонды |  |  |  |  |  |
| 1.2.5 | акцизы  |  |  |  |  |  |
| 1.2.6 | прочие налоги, сборы и платежи, уплачиваемые из выручки  |  |  |  |  |  |
| 1.2.7 | налоги, сборы и платежи, уплачиваемые из прибыли (доходов)  |  |  |  |  |  |
| 1.2.8 | исключена |  |  |  |  |  |
| 1.2.9 | прирост краткосрочных активов  |  |  |  |  |  |
| 1.2.10 | прочие расходы по текущей деятельности (указать) |  |  |  |  |  |
| 1.2.11 | итого отток денежных средств по текущей (операционной) деятельности (сумма строк 1.2.1 - 1.2.10) |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Сальдо потока денежных средств по текущей (операционной) деятельности (стр. 1.1.4 - 1.2.11) |  |  |  |  |  |
|  | II. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Приток: |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | поступления денежных средств от реализации основных средств и нематериальных активов |  |  |  |  |  |
| 2.1.2 | прочие доходы от инвестиционной деятельности (указать) |  |  |  |  |  |
| 2.1.3 | итого приток денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.1 + стр. 2.1.2) |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Отток: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | капитальные затраты без НДС  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2 | НДС, уплачиваемый при осуществлении капитальных затрат  |  |  |  |  |  |
| 2.2.3 | долгосрочные финансовые вложения |  |  |  |  |  |
| 2.2.4 | другие расходы по инвестиционной деятельности (указать) |  |  |  |  |  |
| 2.2.5 | итого отток денежных средств по инвестиционной деятельности (сумма строк 2.2.1 - 2.2.4) |  |  |  |  |  |
| 2.3 | Сальдо потока денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.3 - стр. 2.2.5) |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Накопительный остаток по стр. 2.3 |  |  |  |  |  |
|  | III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Приток: |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | дополнительно привлекаемый акционерный капитал (указать) |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | заемные и привлеченные средства по проекту  |  |  |  |  |  |
| 3.1.3 | существующие заемные и привлеченные средства по организации, полученные за базовый период (год) |  | х | х | х | х |
| 3.1.4 | краткосрочные кредиты, займы |  |  |  |  |  |
| 3.1.5 | возмещение из бюджета части процентов по кредитам, займам  |  |  |  |  |  |
| 3.1.6 | прочие источники (указать) |  |  |  |  |  |
| 3.1.7 | итого приток денежных средств по финансовой деятельности (сумма стр. 3.1.1 - 3.1.6) |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Отток: |  |  |  |  |  |
| 3.2.1 | погашение основного долга по долгосрочным кредитам, займам по проекту  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2 | погашение процентов по долгосрочным кредитам, займам по проекту  |  |  |  |  |  |
| 3.2.3 | погашение прочих издержек по долгосрочным кредитам, займам по проекту  |  |  |  |  |  |
| 3.2.4 | погашение основного долга по существующим долгосрочным кредитам, займам  |  |  |  |  |  |
| 3.2.5 | погашение процентов и прочих издержек по существующим долгосрочным кредитам, займам |  |  |  |  |  |
| 3.2.6 | погашение прочих долгосрочных обязательств организации  |  |  |  |  |  |
| 3.2.7 | погашение краткосрочных кредитов, займов |  |  |  |  |  |
| 3.2.8 | выплата дивидендов |  |  |  |  |  |
| 3.2.9 | использование финансовых средств на прочие цели (указать) |  |  |  |  |  |
| 3.2.10 | итого отток денежных средств по финансовой деятельности (сумма строк 3.2.1 - 3.2.9) |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Сальдо потока денежных средств по финансовой деятельности (стр. 3.1.7 - стр. 3.2.10) |  |  |  |  |  |
| 4 | Итого приток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.1.4, 2.1.3 и 3.1.7) |  |  |  |  |  |
| 5 | Итого отток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.2.11, 2.2.5 и 3.2.10) |  |  |  |  |  |
| 6 | Излишек (дефицит) денежных средств (стр. 4 - стр. 5) |  |  |  |  |  |
| 7 | Накопительный остаток (дефицит) денежных средств (по стр. 6) |  |  |  |  |  |

Проектно-балансовая ведомость содержит основные статьи, такие как долгосрочные и краткосрочные активы, долгосрочные и краткосрочные обязательства. Данная ведомость оформляется согласно таблице**Таблица – Проектно-балансовая ведомость по организации**

| Nп/п | Статьи баланса | На начало базового периода (года) | На конец базового периода (года) | На конец периода (года) реализации проекта |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | ... | t |
|  | Активы | x | x | x | x | x | x |
| I | ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | x | x | x | x | x | x |
|  | Основные средства, нематериальные активы, доходные вложения в материальные активы |  |  |  |  |  |  |
|  | Вложения в долгосрочные активы |  |  |  |  |  |  |
|  | Долгосрочная дебиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
|  | Иные долгосрочные активы |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО по разделу I |  |  |  |  |  |  |
| II | КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | x | x | x | x | x | x |
|  | Запасы |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе:материалы |  |  |  |  |  |  |
|  | незавершенное производство |  |  |  |  |  |  |
|  | готовая продукция и товары |  |  |  |  |  |  |
|  | товары отгруженные |  |  |  |  |  |  |
|  | прочие запасы |  |  |  |  |  |  |
|  | НДС по приобретенным товарам, работам, услугам |  |  |  |  |  |  |
|  | Дебиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
|  | Денежные средства |  |  |  |  |  |  |
|  | Прочие краткосрочные активы |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО по разделу II |  |  |  |  |  |  |
|  | БАЛАНС |  |  |  |  |  |  |
|  | Собственный капитал и обязательства | x | x | x | x | x | x |
| III | СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | x | x | x | x | x | x |
|  | Уставный капитал |  |  |  |  |  |  |
|  | Добавочный капитал |  |  |  |  |  |  |
|  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |  |  |  |  |  |  |
|  | Прочий собственный капитал |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО по разделу III |  |  |  |  |  |  |
| IV | ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | x | x | x | x | x | x |
|  | Долгосрочные кредиты и займы |  |  |  |  |  |  |
|  | Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам |  |  |  |  |  |  |
|  | Прочие долгосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО по разделу IV |  |  |  |  |  |  |
| V | КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | x | x | x | x | x | x |
|  | Краткосрочные кредиты и займы |  |  |  |  |  |  |
|  | Краткосрочная часть долгосрочных обязательств |  |  |  |  |  |  |
|  | Кредиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе:поставщикам, подрядчикам, исполнителям |  |  |  |  |  |  |
|  | по оплате труда |  |  |  |  |  |  |
|  | по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению |  |  |  |  |  |  |
|  | прочая кредиторская задолженность |  |  |  |  |  |  |
|  | Прочие краткосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО по разделу V |  |  |  |  |  |  |
|  | БАЛАНС |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели эффективности проекта:****(**характеристика эффективности проекта; характеристика финансовой состоятельности проекта; анализ чувствительности показателей проекта к изменению исходных параметров и т.п.)Оценка эффективности инвестиций базируется на сопоставлении ожидаемого чистого дохода от реализации проекта за принятый горизонт расчета с инвестированным в него капиталом. В основе метода лежит вычисление чистого потока наличности, определяемого как разность между чистым доходом по проекту и суммой общих инвестиционных затрат и платы за кредиты (займы), связанные с осуществлением капитальных затрат по проекту. Расчет чистого потока наличности осуществляется в соответствии с таблицей:**Таблица – Расчет чистого потока наличности и показателей эффективности проекта**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  Nп/п | Виды доходов и затрат, наименование показателей | Базовый период (год) | По периодам (годам) реализации проекта |
| 1 | 2 | ... | t |
| 1 | ОТТОК НАЛИЧНОСТИ |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Капитальные затраты без НДС  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Прирост чистого оборотного капитала  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Проценты по кредитам, займам и иные финансовые издержки, которые в соответствии с законодательством относятся на стоимость инвестиционных активов |  |  |  |  |  |
| 2 | Полный отток (сумма стр. 1.1 - стр. 1.3) |  |  |  |  |  |
| 3 | ПРИТОК НАЛИЧНОСТИ |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Чистый доход организации с учетом реализации проекта |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Чистый доход организации без учета реализации проекта |  |  |  |  |  |
| 4 | Чистый доход по проекту (стр. 3.1 - стр. 3.2) |  |  |  |  |  |
| 5 | Сальдо потока (чистый поток наличности - ЧПН) (стр. 4 - стр. 2) |  |  |  |  |  |
| 6 | То же нарастающим итогом (по стр. 5) |  |  |  |  |  |
| 7 | Приведение будущей стоимости денег к их текущей стоимостиКоэффициент дисконтирования (при ставке дисконтирования \_\_\_%) |  |  |  |  |  |
| 8 | Дисконтированный отток (стр. 2 х стр. 7) |  |  |  |  |  |
| 9 | Дисконтированный приток (стр. 4 х стр. 7) |  |  |  |  |  |
| 10 | Дисконтированный ЧПН (стр. 9 - стр. 8) |  |  |  |  |  |
| 11 | То же нарастающим итогом (по стр. 10) - чистый дисконтированный доход (ЧДД) |  |  |  |  |  |
| 12 | Показатели эффективности проекта |  |
| 12.1 | Простой срок окупаемости проекта (по стр. 6) |  |
| 12.2 | Динамический срок окупаемости проекта (по стр. 11) |  |
| 12.3 | Внутренняя норма доходности (ВНД) (по стр. 5) |  |
| 12.4 | Индекс рентабельности (ИР) (по стр. 8 и стр. 11) |  |
| 12.5 | Добавленная стоимость по проекту |  |  |  |  |  |
| 12.6 | Прирост добавленной стоимости на одного работника |  |  |  |  |  |
| 13 | ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО ОРГАНИЗАЦИИ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА |
| 13.1 | Рентабельность активов |  |  |  |  |  |
| 13.2 | Рентабельность продукции |  |  |  |  |  |
| 13.3 | Добавленная стоимость |  |  |  |  |  |
| 13.4 | Добавленная стоимость на одного работника |  |  |  |  |  |
| 13.5 | Уровень безубыточности, % |  |  |  |  |  |
| 13.6 | Коэффициент покрытия задолженности |  |  |  |  |  |

На основании чистого потока наличности рассчитываются основные показатели оценки эффективности инвестиций: чистый дисконтированный доход, индекс рентабельности (доходности), внутренняя норма доходности, динамический срок окупаемости. |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Возможные риски реализации проекта:**(финансовые, кадровые, социальные, политические и т.п.)  |

|  |
| --- |
|  |

*Примечание. При разработке бизнес-плана инновационного проекта рекомендуется руководствоваться Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 31 августа 2005 г. № 158 «Об утверждении правил по разработке бизнес-планов инвестиционных проектов». Бизнес-план проекта может дополнительно содержать иные необходимые разделы и сведения.*