**Создание участка по производству резинового регенерата при наличии собственной линии по производству резиновой крошки.**

**Бизнес-концепция.**

1. Цель.
2. Необходимые средства.
3. Сроки окупаемости.
4. Выводы.

**1. Цель создания участка.**

На сегодняшний день для изготовления различных резиновых изделий широкого ассортимента (от резиновых ковриков до автошин) требуется качественный регенерат с высокими физико-химическими свойствами и с конкурентной стоимостью. Исходным сырьем для получения регенерата являются изношенные шины, переработанные в крошку.

Целью создания участка является производство резинового регенерата в объеме 800-850 тонн в год в связи с его постоянно растущим спросом

**2. Необходимые средства.**

Предполагается, что инвестор владеет утепленным производственным помещением площадью 500 м2 с кран - балкой на 2 т на земельном участке 1000 м2 и подведенным электропитанием мощностью не менее 150 кВт, проточной водой и канализацией.

Общий объем инвестирования в данный проект составляет 10 150 000 рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Затраты | **Кол-во** | **Сумма (руб.с НДС)** |
| Машина Р 100-110 (производительность регенерата 100-120 кг/ч) | 1 | 9 800 000 |
| Доставка оборудования  | 1 | 150 000 |
| Прочие расходы | 1 | 200 000 |
| ИТОГО: | 1 | 10 150 000 |

Источник финансирования- собственные средства.

**3. Сроки окупаемости.**

Для производства качественного регенерата используется резиновая крошка фракции 2-4 мм. Средняя себестоимость произведенной на ***собственной линии*** крошки ***8-14*** руб/кг с НДС. Среднерыночная стоимость качественного регенерата составляет не менее 40 руб/кг с НДС.

Машина предназначена для непрерывной (24 часа в сутки) работы с плановой остановкой на техническое обслуживание с периодичностью – одна остановка в квартал (1-2 дня). Требуемое число рабочих – 1 оператор и 1 рабочий 24–часа в сутки, 1 рабочий – 8 часов в сутки. Средняя оплата труда оператора – 200 руб/час, рабочего 150 руб/час. ( включая налог НДФЛ).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Расходы**  | **За 1 месяц (руб.)** | **За 1 год (руб.)** |
| **Расходы на электроэнергию (номинальная нагрузка)** | 279552 | 3 354624 |
| **Зарплата**  | 285 600 | 3 427 200 |
| **Налоги на з/п** | 85 680 | 1 028 160 |
| **Прочие** | 110 000 | 1 320 000 |
| **Итого:** | **760 832** | **9 129 984** |

*-Потребление электроэнергии при номинальной нагрузке работы машины составляет около 80кВт/час.*

*Стоимость электроэнергии 5,20 без НДС.*

*Ежемесячный расход составит 80кВт/ч\*24часа\*28дней\*5.2руб/квт= 279 552 руб.*

*- Заработная плата 1008ч\*150р+672ч\*200р=285600*

*-В «прочие расходы»заложены:*

*1)затраты на регламентное техническое обслуживание, в т.ч расходные материалы;*

*2) различные «незапланированные» расходы, которые могут возникнуть в процессе производства регенерата (например упаковка, формование и.т.п);*

Для определения срока окупаемости (точка безубыточности) определим себестоимость 1 т произведенного резинового регенерата.

Объем произведенного регенерата составляет 806,4 т/год (67,2 т/мес) при 28 дневном рабочем месяце.

Для производства 1 т регенерата необходимо 1,05 т крошки. Себестоимость 1 т крошки принимаем максимальную – 14000 с НДС, без НДС = 14000/1,18\*1,05=12 460 руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Расходы за 1 т регенерата** | **Расходы за 1 год (руб.)****(806,4 т)** |
| Себетоимость крошки 2-4мм | 12 460 руб | 10 047 744 |
| Остальные расходы  | 11 322 руб. | 9 129 984 |
| **Итого:** | **23 782** | **19 177 728** |

Из таблицы видно, что себестоимость 1 т. регенерата равна 23 782 руб. без НДС.

Принимаем минимальную цену реализации резинового регенерата за 40000 рублей за 1 т с НДС или 33 899 без НДС.

Получаем ЧД (чистый доход).

Продажа регенерата в год = 33 899 \* 806,400 т = 27 336 153 рублей без НДС в год.

Соответственно годовой доход без НДС = 27 336 153 – 19 177 728 = 8 158 425 рублей.

Месячный доход 679 868 рублей без НДС.

Соответственно при затратах 10 150 000 с НДС или 8 601 695 без НДС срок окупаемости составит : 8 601 695/8 158 425=1,05 года .

**4. Выводы**

Окупаемость проекта по созданию участка для производства регенерата из резиновой крошки составляет – 12,1 месяцев.

При наличии погрешности в расчетах 10-15%, которые могут быть связаны с различной системой налогообложения компании, тарифами на электроэнергию, различными дополнительными расходами по организации производства, привлечением кредитных средств, срок окупаемости может колебаться от **10 до 14** месяцев.

Следует обратить внимание, что в данном расчете учтена стоимость электроэнергии 5,2 рублей без НДС, что является почти максимальной ценой на электроэнергию в РФ. К примеру при стоимости 2,3 рубля за электроэнергию срок окупаемости составит 8-10 месяцев.