

БИЗНЕС ПЛАН ПИТОМНИКА РАСТЕНИЙ

Содержание

1. АНАЛИЗ ОТРАСЛИ: СОВРЕМЕННОЕ СОСТОЯНИЕ ПИТОМНИКОВОДСТВА В РОССИИ.
2. ТЕРРИТОРИЯ ПРОЕКТА : ЕВРЕЙСКАЯ АВТОНОМНАЯ ОБЛАСТЬ.
3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ
4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН
5. МАРКЕТИНГОВЫЙ ПЛАН
6. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОИЗВОДСТВА
7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН
8. РИСКИ ПРОЕКТА

1. АНАЛИЗ ОТРАСЛИ: СОВРЕМЕННОЕ СОСТОЯНИЕ ПИТОМНИКОВОДСТВА В РОССИИ

Определение питомниководства.

Питомником можно считать предприятие, независимо от форм собственности, размеров и специализации, производящее растения (саженцы для дальнейшего их использования в качестве посадочного материала), либо улучшающее качество таких растений.

ОКВЭД – 01.11 Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур, не включенных в другие группировки; 01.12 Овощеводство; декоративное садоводство и производство продукции питомников.

Потребность в продукции питомниководства.

В настоящее время по разным статистическим данным в России насчитывается от 300 до 400 питомников, производящих плодовые и ягодные культуры всех форм собственности. Все они производят от 4 до 10 млн. шт. саженцев плодовых культур, 4 млн. шт. ягодных и около 15 млн шт. рассады земляники. Отмечается низкое качество выпускаемого посадочного материала. Для сравнения только питомники одного из центральных районов дореволюционной России выпускали большее количество саженцев, имели общий печатный каталог выпускаемой продукции. Не лучшим образом обстоит дело и с декоративными растениями. Рост городов, ухудшающаяся экологическая обстановка, возрастающие психоэмоциональные нагрузки требуют увеличения площади зелёных насаждений на каждого городского жителя. В городах Европы этот показатель равняется приблизительно 40 кв.м и является одним из основных критериев оценки качества жизни.

Для такой огромной страны, как наша, 300-400 питомников – катастрофически мало! Оптимальное число для России, по общему мнению экспертов, – 10 тыс. питомников – с учетом численности населения, площади территории, а главное, разнообразия природно-климатических условий.

Уже сложилась благоприятная обстановка для образования большого числа питомников в России, т.к. имеет место один из самых важных факторов – спрос на продукцию. Причем, по оценкам экспертов, отмечается ее ежегодный рост на 20% и более. Несомненно, весь посадочный материал, который будет выращиваться в нашем питомнике, найдет своего потребителя.

У питомников в России большое будущее. Многие дизайнеры и владельцы частных садов заинтересованы в сотрудничестве с поставщиками «проверенного» ассортимента древесных культур, который соответствует не только особенностям нашего климата, но и специфике спроса. У нас высоко ценятся зимнедекоративные деревья и кустарники — не только хвойные, но и

ягодные, а также имеющие красивую кору тонких ветвей. Для российского сада всегда были важны и красивоцветущие культуры — клематисы, розы, чубушник, липа.

Именно в этом наши питомники вне конкуренции: они понимают душу российского заказчика. Основатели многих из них — хранители давних традиций русского декоративного садоводства. Традиция долгое время не поддерживалась массами, но не умерла и сейчас переживает второе рождение. Многие клиенты ландшафтных фирм бессознательно стремятся к воссоединению с нею, и в этом есть добрый знак для отечественного производителя посадочного материала.

Питомниководство — это специфическая отрасль, обслуживающая садоводство. **Основная задача питомников** — выращивание различного по назначению высококачественного посадочного материала всех видов древесных, кустарниковых и полукустарниковых растений, допущенных к использованию пород и сортов для ремонта, уплотнения и закладки новых садов в хозяйствах и продажи населению. От сортового и подвойного состава, качества выпускаемых саженцев зависят состояние, долговечность и урожайность садов, а также структура и направление отрасли садоводства. Следовательно, плодовые питомники служат основой и источником развития садоводства. Социальной задачей садоводства является максимально возможное удовлетворение потребностей населения в плодово-ягодной продукции.

Плоды и ягоды являются одним из основных источников обеспечения населения комплексом витаминов, минеральных веществ и других биологически активных соединений, необходимых для нормального функционирования человеческого организма. Недостаток этих ценнейших соединений вызывает преждевременное старение, развитие многих заболеваний и сокращение продолжительности жизни человека. По классификации продуктов питания, принятой в практике Всемирного Банка, именно фрукты и ягоды являются «синтезирующей основой» здорового питания человека.

В настоящее время отрасль не удовлетворяет потребностей населения страны в плодово-ягодной продукции. В последние годы общий объем производства плодов и ягод в России составил более 3 млн т. Сегодня среднее потребление фруктов и ягод в России составляет на одного человека около 34 килограммов в год. Это не так уж много, если сравнивать с китайцами (50 килограмм) американцами (126 килограмм) или с представителями Австралии (134 килограмма). При этом норма составляет 100 килограмм в течение года. Несмотря на это затраты россиян на приобретение этой продукции составляют около 16 процентов бюджета.

В последние годы, с развитием моды на здоровый образ жизни и здоровое витаминное питание потребность в ягодах и фруктах стремительно растет. Это привело к тому, что начал активными темпами развиваться и рынок фруктов.

Ежегодный прирост объема продукции составляет 15 процентов. Однако он является результатом того, что растет импорт из-за рубежа – отечественные предприятия практически не оказывают сильного влияния на развитие рынка.

В среднем, ежегодно в Еврейскую автономную область ввозится, в том числе импортируется:

- овощей и бахчевых культур – 7,0 тыс. тонн;
- фруктов и ягод – 7,7 тыс. тонн.

Если брать во внимание прошлый год, россияне предпочитают покупать следующие плодово-ягодные культуры:

- ✓ бананы – 25 процентов;
- ✓ яблоки -18 процентов;
- ✓ апельсины – 12 процентов;
- ✓ мандарины – 10 процентов;
- ✓ груши – 9 процентов;
- ✓ виноград – 7 процентов;
- ✓ персики – 6 процентов.



На долю других фруктов и ягод приходится 13 процентов.

Необходимо отметить, что отечественный рынок всегда будет импортировать плодово-ягодную продукцию, в первую очередь цитрусовых, субтропических, орехоплодных культур, и в меньшей мере — семечковых и косточковых, так как климатические условия России не позволяют выращивать в необходимых для населения объемах всего многообразия указанной продукции, пользующейся платежеспособным спросом. Однако, исходя из специфических особенностей страны, таких, как наличие достаточного количества садопригодных земель и соответствующих условий для выращивания семечковых, косточковых и особенно ягодных культур, экономическая целесообразность максимально возможного обеспечения продукцией собственного производства остается и будет актуальна в будущем.

Для того чтобы идея перехода отечественного садоводства на интенсивный путь развития обрела реальную силу и начала более активно воплощаться в жизнь, Минсельхозом России совместно с органами управления АПК субъектов Федерации, при участии профильных институтов Россельхозакадемии, Ассоциации производителей плодов, ягод и посадочного материала разработан проект целевой программы «Развитие садоводства и питомниководства в Российской Федерации на 2012...2014 годы с продолжением мероприятий до 2020 года». В ней нашел отражение весь комплекс необходимых организационных, экономических и

агротехнических мероприятий, обеспечивающих успех и затрагивающих коренные интересы производителей продукции садоводства и питомниководства. Программа ориентирована на полнообъемное обеспечение населения страны отечественными плодами и ягодами за счет комплексного решения проблем производства, хранения, переработки и реализации садоводческой продукции. Безусловно данной программой предусматривается освоение значительного объема средств за счет федерального бюджета, однако решить полностью эту проблему можно лишь только при активном участии региональных органов власти и населения. Все это будет способствовать эффективному развитию садоводства и, главное, обеспечит потребление плодово-ягодной продукции на уровне мировых стандартов.

2. Территория проекта : Еврейская автономная область

Еврейская автономная область — субъект Российской Федерации, входит в состав Дальневосточного федерального округа. Административный центр — город Биробиджан.

По своим природным и климатическим условиям автономная область принадлежит к одному из благоприятных уголков Дальнего Востока России. Её территория представлена двумя типами рельефа — горным и равнинным.

С юго-запада, юга и юго-востока на протяжении 584 км территория области омывается водами одной из величайших рек Евразии — Амура.

Земельные ресурсы области составляют 36 266 км². Имеется 391,1 тыс. га сельскохозяйственных угодий, в том числе около 136,1 тыс. га пахотных земель. При проведении мелиоративных работ площадь пашни может быть увеличена в 3—4 раза.

Благоприятные почвенно-климатические условия, значительная продолжительность вегетационного периода, высокая годовая сумма положительных температур и обилие осадков в тёплый период года позволяют выращивать многие сельскохозяйственные культуры.

Климат умеренный, муссонный. Зима малоснежная и холодная (средняя температура января от -19 °С на крайнем юге, в Амурзете до -25 °С в горах), лето тёплое и влажное. Значительное влияние на климат оказывает рельеф местности. В течение года выпадает 600—700 мм осадков, причем около 75 процентов осадков — в период с мая по сентябрь.

Численность населения области по данным Росстата составляет 166 120 чел. (2016). Городское население — 68.56 % (113891).

Транспортный комплекс области представлен автомобильным и железнодорожным транспортом. Наличие разветвленной сети автомобильных дорог общего пользования обеспечивает связь всех населенных пунктов между собой и областным центром.

За 2015 год в области введено 59,6 тыс. кв. метров жилья, в том числе индивидуальными застройщиками введено 36,3 тыс. кв. метров.

Выпуск продукции сельского хозяйства всеми сельхозпроизводителями области в январе – декабре 2015 года составил 6081,8 млн. рублей, или 99,5 процента в сопоставимой оценке к аналогичному периоду предыдущего года.

Агропромышленный комплекс Еврейской автономной области насчитывает 38 сельскохозяйственных организаций, 258 крестьянских (фермерских) хозяйств, 16,5 тыс. граждан, ведущих личные подсобные хозяйства, 24,3 тыс. владельцев участков индивидуального жилищного строительства, 18,9 тыс. владельцев садовых участков и 7,8 тыс. владельцев огородных участков.

Малое предпринимательство в современных условиях развития сельского хозяйства Еврейской автономной области становится основой для решения целого ряда экономических и социальных проблем: от обеспечения продовольственного рынка собственными продуктами и услугами до создания новых рабочих мест, новой структуры аграрной экономики и конкурентной среды.

В структуре произведенной сельскохозяйственной продукции на долю ЛПХ приходится 49 процентов общего объема производства, крестьянских (фермерских) хозяйств – 33,5 процента и сельскохозяйственных организаций – 17,5 процента.

Практика показывает, что малые формы хозяйствования отличаются своей высокой способностью к адаптации в условиях динамично меняющейся внутренней и внешней сред, быстро настраиваются под рыночную ситуацию. Проблемы развития и регулирования малых форм хозяйствования стали по особому актуальными в условиях постоянно осуществляемых экономических трансформаций, в связи со стремлением правительства повысить роль социальных ориентиров, на основе создания благоприятного климата малому бизнесу на селе.

В целях финансовой поддержки сельскохозяйственных товаропроизводителей Еврейской автономной области реализуется

Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Еврейской автономной области» на 2014 – 2020 годы, утвержденная постановлением правительства Еврейской автономной области от 30.09.2013 № 497-пш, в которой предусмотрено субсидирование в т.ч. на поддержку начинающих фермеров; на развитие семейных животноводческих ферм.

Приоритетами государственной программы являются:

- повышение благосостояния;
- повышение уровня жизни и занятости граждан;
- устойчивое развитие сельских территорий;
- сохранение территориальной целостности и обеспечение национальной безопасности Российской Федерации.

Прогнозируемые объемы производства продукции сельского хозяйства и пищевых продуктов по большинству их видов позволят (с учетом допустимого импорта) обеспечить продовольственную безопасность населения Еврейской автономной области.

3. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ

Плодовые:

- яблони: Крупноплодные сорта: Синап северный, Аврора, Анис алый, Атлантка, Брызги шампанского, Богатырь, Джонотановое, Зеленка сочная, Красное раннее, Монастырское, Осеннее полосатое (Штрейфлинг), Бельфлер - китайка, Мелба. Ранетки: Ранетка Янтарная, Джон-Доуни, Пепинчик Красноярский, Ранетка Пурпуровая. Пулукультурки (ранетки+крупноплодные яблони): Алтайское румяное, Абориген, Августовское дальневосточное, Амурское красное, Амурское урожайное, Антоновка восточная, Баганёнок, Гислоп, Горноалтайское, Грушовка восточная, Дальневосточное раннее, Налив амурский, Пепин амурский, Приморское, Розмарин, Сибирское сладкое, Слава Приморья, Тонконожка, Уральское наливное, Любительское.
- Груши: Амурская осенняя, Дальневосточница, Дюймовочка, Космическая, Лель, Приморская красавица, Северянка, Тема, Хоруп, Яблоковидная.
- сливы: Алма, Амурская роза, Антонина, Алыча Колонновидная, Аннушка (желтая), Аннушка Пшенецкого, Волна, Генеральная, Дуче,

Красномясяя, Непоражаемая, Светлана Приморская, Скороплодная, Тихоокеанская (Ананасная), Урожайная, Хабаровская ранняя, Хабаровская желтая, Чернослив Хабаровский, Широ. Вишнеслива ГАЙОВАТА.,

- абрикос: Академик, Амур, Амурский ранний, Приморский румяный, Серафим, Хабаровский, Юбилейный.
- алыча,
- вишня обыкновенная,
- вишня войлочная,
- персик,
- рябина,
- облепиха,
- смородина черная,
- смородина красная и белая,
- крыжовник,
- жимолость,
- земляника,
- малина.

Хвойные растения

- ели,
- сосны,
- пихты,
- можжевельники.

Декоративные кустарники

- спиреи,
- курильские чай,
- барбарисы,
- пузыреплодники,
- вейгелы,
- форзиции.

Листопадные деревья

- клены,
- березы,
- грабы,
- ильмы.

Травянистые многолетники и цветы.

4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

Питомник размещён на земельном участке площадью 1 га.

Организация территории питомника - это рациональное размещение на ней отделений: посевного, школ, плантаций, а также дорог, помещений, теплицы и т.д.

На территории питомника будет размещено:

- теплицы;
- административное здание с хозяйственным блоком;
- торговая площадка с павильоном;
- демонстрационный сад-парк.

При размещении производственных частей питомника учитываем почвенные разности, условия рельефа, глубину залегания грунтовых вод, наличие водных источников.

Земельный участок будет разделен на следующие отделы:

- ✓ Подвойно-семенной сад;
- ✓ Школа сеянцев;
- ✓ Маточник вегетативно размножаемых подвоев;
- ✓ Маточно-сортовой сад;
- ✓ Маточные насаждения ягодных пород;
- ✓ Теплица (зеленое черенкование, семенное размножение растений и прививка. Выращивание рассады однолетних и многолетних цветов для контейнерного озеленения и высадки в цветники);
- ✓ Посадочные площади;
- ✓ Производственные гряды;
- ✓ Прикопочный участок для временного хранения посадочного материала;
- ✓ Декоративная зона (демонстрация возможностей ландшафтного дизайна)

Отделы подразделяются на отделения: быстрорастущие, умереннорастущие, медленнорастущие лиственные деревья, быстрорастущие хвойные деревья, медленнорастущие хвойные деревья, декоративно-лиственные кустарники, привитые розы, сирень, красивоцветущие, архитектурные формы, хвойные кустарники.

В первые два года организация будет преимущественно заниматься выращиванием подвоев, черенкованием, формированием маточно-сортового сада, выращиванием саженцев.

В нашем питомнике будет применена самая простая и распространенная среди начинающих предпринимателей технология – выращивание стандартной однолетки.

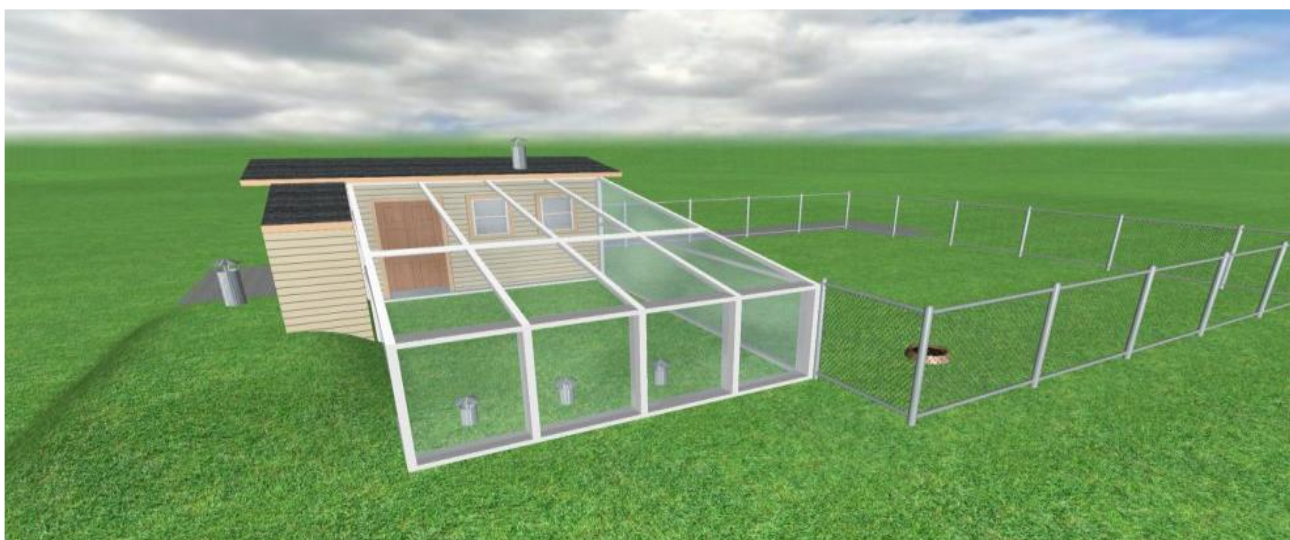
Согласно данной технологии сначала следует вырастить подвои из семян. Осуществлять высадку семян планируем в весеннее время, поэтому семена следует предварительно подготовить. Для этого в январе семена высаживаются в специальные ящики с опилками и помещаются в прохладное помещение с температурой не выше +5 гр. За посадочным материалом требуется постоянный уход.

Через неделю ящики можно переместить в чуть более теплое помещение. Как только появятся первые всходы растения подлежат обильному поливу и подкорму.

Через год растения можно использовать в качестве подвоя. Зимнюю и весеннюю прививку осуществляют на высоте 5-15 см. Процесс прививки подразумевает срезку верхней части дичка и помещение под кору растения прививочного материала. Затем привитые саженцы высаживаются в поле питомника с обязательной подкормкой азотными удобрениями, при этом сам участок должен быть хорошо освещенным.

Преимуществами данной технологии является простота выращивания посадочного материала, низкая себестоимость, хороший рост и выживаемость саженцев в питомнике. Реализовывать сортовые саженцы можно уже на второй год работы.

В суровых климатических условиях открытого грунта не всегда складываются благоприятные условия для приживаемости привитых черенков. Для эффективности производства принято решение построить теплицу для выращивания привитых саженцев в теплицах.

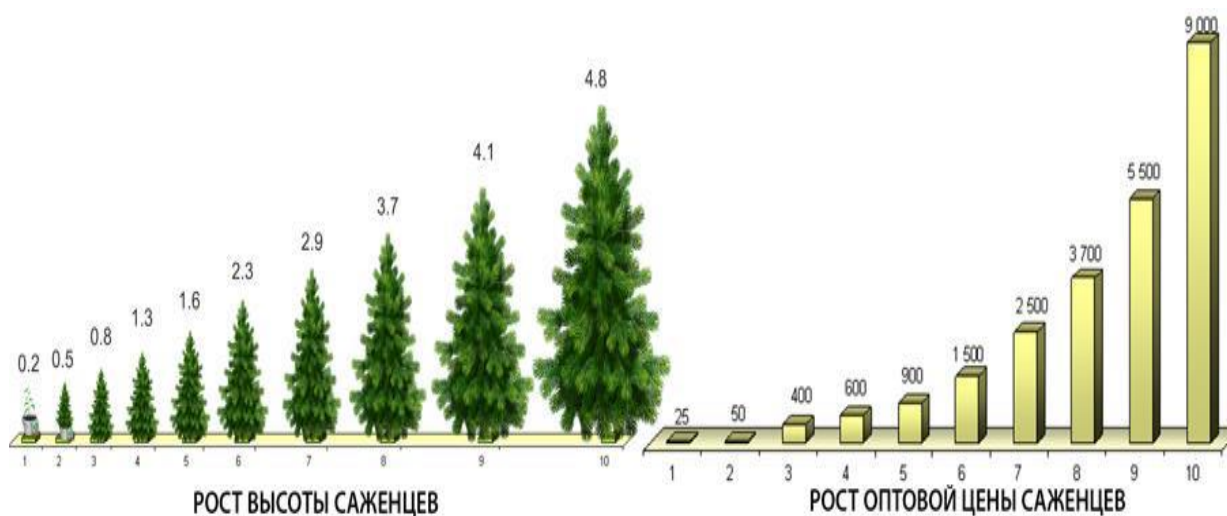


В большинстве питомников страны выход доброкачественных привитых черенков после стратификации в искусственных условиях, как правило, составляет 85—95 %, а выход саженцев из школки — 35—40 %. Основная причина выпада растений, как показывают

исследования ученых, — подсушивание каллюса и плохое укоренение подвоя, несмотря на парафинирование и даже окучивание их почвой. Выращивание саженцев (при временном укрытии в весенний период) в теплицах обеспечивает повышение температуры и относительной влажности воздуха. Это способствует лучшей приживаемости растений и позволяет значительно, почти в 3 раза, увеличить количество растений на единице площади, так как нет необходимости укрывать прививки землей и можно сажать с более узкими междурядьями. При выращивании саженцев под пленкой значительно меньше расход воды. Привитые черенки, высаженные в теплицах в субстрат, имеющий торфяную основу, начинают укореняться на 7—8-й день после посадки.

До полного укоренения прививок, т. е. в первые 20—25 дней после посадки, влажность субстрата поддерживают на уровне 85—90 % ППВ систематическими поливами. Относительная влажность воздуха в этот период должна быть повышенной — около 90%. Поддерживают ее в большинстве случаев с помощью дождевальных приспособлений с мелким распылом воды. После того как привитые черенки хорошо укоренятся (обычно через месяц после посадки), растения поливают один раз в декаду, а в августе и сентябре — 1—2 раза в месяц в зависимости от условий года (температура, осадки). Выкапывают саженцы осенью выкопчной скобой, применяемой в плодовом питомнике, или вручную.

По мнению экспертов, самый большой доход могут дать не плодовые саженцы, а саженцы хвойных пород деревьев. Так, цена саженца сосны обыкновенной начинается от 400 рублей, горной сосны в возрасте 3-4 лет – от 700 рублей, кедра в возрасте от 5 лет – более 2500 рублей! Спрос же на хвойные насаждения достаточно высок среди частных домовладений.



Планируемый объем продаж питомника:

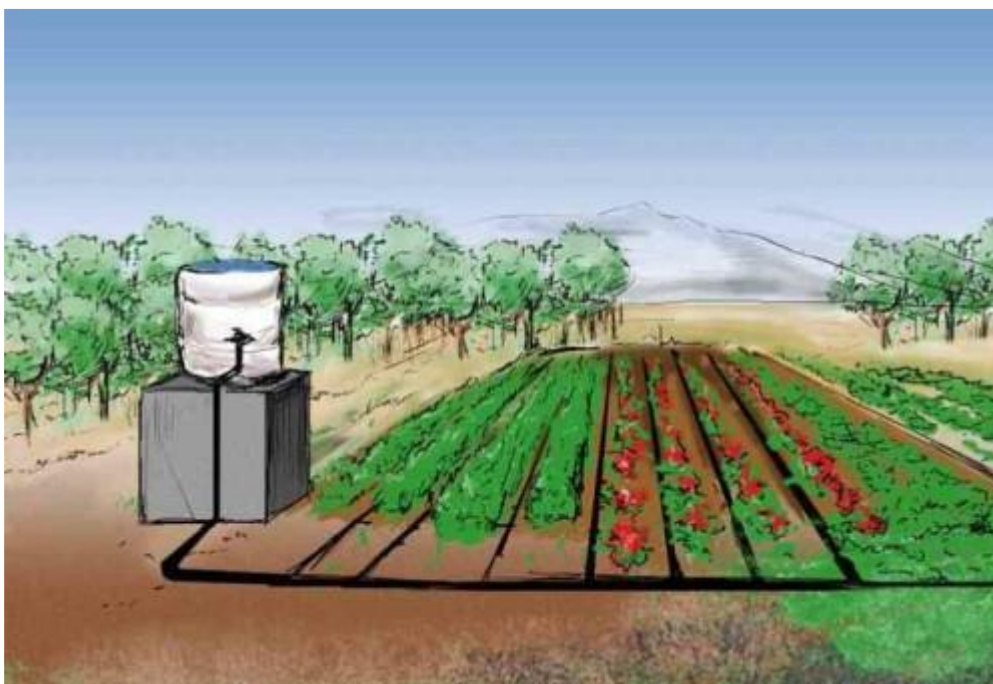
- в первый год работы – 2 500 шт.,
- во второй год работы – 5 000 шт.,
- на третий год работы – 10 000 шт.

В питомнике будет применена система капельного автополива. Система приобрела свою популярность из-за высокой эффективности и экономности. Система капельного полива будет использоваться в открытом и закрытом грунте.

Полив будет осуществляться автоматически, по нужному графику и останавливаться во время дождя, по заданной программе.

Система капельного автополива имеет свою автономную накопительную емкость для воды, насос, систему пластиковых труб, соединителей и переходников.

Система полива имеет на переходе кран для ручного регулирования полива. Выбирать мощность насоса следует исходя из размера емкости для воды. Капельное орошение довольно выгодно и эффективно, ведь практически исключается человеческий фактор полива, увеличивается экономия воды и добавляемых удобрений, исключено обжигание листьев растения, уменьшена вероятность фитофторы и других грибковых заболеваний. При поливе почва не забивается и не заболачивается. Вода поступает из скважины.



Одним из важнейших агротехнических мероприятий в питомнике является применение удобрений. Из органических удобрений применяем торфо-минеральные и торфо-дерновые компосты или навоз.

Хотя почва питомника обеспечена гумусом на уровне 5%, внесение органических удобрений обеспечит улучшение ее водно-физических свойств: структуры и буферности. Проектируем внесение в почву 5-10 т/га органических удобрений.

Торфо-минеральные компост приготавливаем на месте заготовки торфа: на одном гектаре торфяной залежи вносим 15 тонн фосфоритной муки и 10 тонн калийной соли.

В качестве внекорневых подкормок проведем 2-х кратное (с интервалом в 12-15 дней) опрыскивание посева слабыми растворами удобрений (0,5-1% N и K₂O, 2-3% – P₂O₅), добавляя в них для лучшей смачиваемости хвои ОП-7 или ОП-10.

Корневые подкормки будем проводить при культивации посевов одновременно с рыхлением и прополкой.

5.МАРКЕТИНГОВЫЙ ПЛАН

В реализации продукции питомника существует ярко выраженная сезонность. Саженцы покупают весной и ранней осенью. К весне первого года планируется проведение широкой рекламной кампании:

- ✓ СМИ;
- ✓ интернет (сайт, группа в соц. сетях);
- ✓ информация о питомнике на установленных непосредственно в коттеджных поселках баннерах - для владельцев коттеджей;
- ✓ наружная реклама и пр.

Планируется активно сотрудничать с местной муниципальной властью, которая является покупателем растений для озеленения города. Так же сделан акцент на заключение договоров с подрядными организациями и администрацией коттеджных поселков на озеленение территорий и поставку саженцев.

Другие покупатели - это частные домовладельцы, ландшафтные дизайнеры, предприятия, оптовые перекупщики, крестьянско-фермерские хозяйства, индивидуальные предприниматели и садовые товарищества.

6. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОИЗВОДСТВА

При выборе места реализации бизнес-плана, необходимо учесть обеспеченность транспортной, инженерной инфраструктурой, наличие подъездных дорог, возможность строительства скважины для подачи воды.

Производственные площади:

- ✓ хозблок 25*12;
- ✓ теплица 25*6;
- ✓ торговая площадка.

Доступность покупателей к площадям для реализации продукции ежедневно с 11 до 20 часов.

Оценка потребности в персонале.

По бизнес-плану планируется создание 3 (трёх) рабочих мест, включая главу КФХ. Состав и численность персонала представлена в таблице.

№ п/п	Должность (профессия)	Численность (человек)	Зарботная плата в месяц (рублей)	Итого зарботная плата(рублей)
1	Управляющий	1	10000	10000
2	Технолог	1	7000	7000
3	Разнорабочий сезонный	1	5000	5000
ВСЕГО			22000	22000

Список основных средств

№ пп	Наименование	Стоимость
1.	Хозблок 25*12	600 000
2.	Теплица 25*6	150 000
3.	Трактор мини kubota	850 000
4.	Генератор	40 000
5.	Система полива	500 000
ВСЕГО		2 140 000

Сырье и материалы

№пп	Наименование	Стоимость
1.	Посадочный материал	575 000
2.	Горшки	25 000
ВСЕГО		600 000

Календарный (организационный) план

Постоянные ежемесячные расходы

Статья затрат	Сумма
1	2
Фонд заработной платы с учётом налогов	28 600
ГСМ (бензин, ДТ, машинное масло)	22 000
Инвентарь	2 400
Удобрения и ядохимикаты	5 000
Реклама	3 000
Прочие	10 000
Всего:	71 000

Расходы на закупку посадочного материала

№ пп	Наименование	Кол-во шт	Цена Руб	Стоимость руб
1	Яблоня	250	200	50 000
2	Смородина	200	100	20 000
3	Жимолость плодовая	150	100	15 000
4	Крыжовник	200	100	20 000
5	Барбарис	300	300	90 000
6	Дерены	100	200	20 000
7	Пузыреплодник	100	200	20 000
8	Сирень	200	200	40 000
9	Гортензия	100	400	40 000
10	Спирей	100	200	20 000
11	Чубушник	100	200	20 000
12	Ирга	100	300	30 000
13	Сосна горная	200	400	80 000
14	Ель сербская	200	200	40 000
15	Можжевельник	200	350	70 000
	ВСЕГО	2 500		575 000

Учитывая ярко выраженную сезонность бизнеса, затраты и доходы следует считать не ежемесячно, а за целый год.

План расходов по годам

Показатель	1 год	2 год	3 год	ИТОГО
Постоянные расходы	852 000	852 000	852 000	2 556 000
Посадочный материал	600 000			600 000
Внеоборотные активы (строительство, техника)	2 140 000			2 140 000
Всего нарастающим	3 592 000	4 444 000	5 296 000	5 296 000

План продаж по годам

Показатель	1 год	2 год	3 год	ИТОГО
Саженцы к реализации (шт)	2500	5000	10 000	17 500
Выручка от реализации (руб)	1 000 000	2 000 000	4 000 000	7 000 000

При оценке деятельности учитывалась довольно низкая цена в розничных продажах - 400 рублей за штуку, но мы предпочитаем брать нижнюю границу по прибыли и по максимуму считать издержки.

Финансовые результаты по месяцам

Период месяц	Доходы руб	Расходы руб	Прибыль руб
		2 740 000	
1.	83 333	71 000	- 2 727 667
2.	83 333	71 000	- 2 715 334
3.	83 333	71 000	-2 703 001
4.	83 333	71 000	- 2 690 668
5.	83 333	71 000	- 2 678 335
6.	83 333	71 000	- 2 666 002
7.	83 333	71 000	- 2 653 669
8.	83 333	71 000	- 2 641 336
9.	83 333	71 000	- 2 629 003
10.	83 333	71 000	- 2 616 670
11.	83 333	71 000	- 2 604 337
12.	83 337	71 000	- 2 592 000
13.	166 667	71 000	- 2 496 333

14.	166 667	71 000	- 2 400 666
15.	166 667	71 000	- 2 304 999
16.	166 667	71 000	- 2 209 332
17.	166 667	71 000	- 2 113 665
18.	166 667	71 000	- 2 017 998
19.	166 667	71 000	- 1 922 331
20.	166 667	71 000	- 1 826 664
21.	166 667	71 000	- 1 730 997
22.	166 667	71 000	- 1 635 330
23.	166 667	71 000	- 1 539 663
24.	166 663	71 000	- 1 444 000
25.	333 333	71 000	- 1 181 667
26.	333 333	71 000	- 919 334
27.	333 333	71 000	- 657001
28.	333 333	71 000	- 394 668
29.	333 333	71 000	-132 335
30.	333 333	71 000	129 998
31.	333 333	71 000	392 331
32.	333 333	71 000	654 664
33.	333 333	71 000	916997
34.	333 333	71 000	1 179 330
35.	333 333	71 000	1 441 663
36.	333 337	71 000	1 704 000
ИТОГО	7 000 000	5 296 000	1 704 000

Согласно произведенным расчетам срок окупаемости составляет 30 месяцев.

Окупаемость вложений, таким образом, наступит на третий год работы питомника, когда организация вернет вложения первого года работы и начнет продавать двух-трех годовалые саженцы по приемлемым ценам.

8. РИСКИ БИЗНЕСА

Ведение данного бизнеса связано со следующими рисками:

- Высокая зависимость от погодных условий (засуха, похолодание);

Для защиты сеянцев от заморозков применяется полив дождеванием, дымление, укрытия пленкой и т. д. Защита сеянцев от выжимания осуществляется путем укрытия сеянцев листвой, соломой и прочими материалами, которые ранней весной необходимо убрать.

- Вредители и болезни.

Для защиты от вредителей и болезней будем применять интегрированную систему, включающую профилактические и истребительные мероприятия. К профилактическим мерам относится высокий уровень агротехники, протравливание семян перед посевом, применение удобрений и поливов. Истребительные меры проводятся в случае появления очагов вредителей и болезней.