

## **РЕКОМЕНДАЦИИ**

по подготовке финансово-экономического обоснования проекта

### **СТРУКТУРА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО ОБОСНОВАНИЯ ПРОЕКТА**

**Титульный лист**

**1. Краткий обзор (резюме) проекта**

**2. Инициатор проекта**

- 2.1. Общие данные
- 2.2. Учредители (акционеры)
- 2.3. Виды и объемы деятельности
- 2.4. Информация о руководителях

**3. Описание предлагаемого проекта**

- 3.1. Местонахождение объекта
- 3.2. Описание продукции, планируемой к выпуску в рамках реализации проекта
- 3.3. Перечень оборудования
- 3.4. Экологические вопросы производства
- 3.5. Основные финансовые показатели
- 3.6. Цели и показатели проекта

**4. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья**

- 4.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих
- 4.2. Конкуренция на рынке сбыта
- 4.3. Потенциальная емкость рынка сбыта
- 4.4. Подтверждение рынка сбыта по проекту

**5. Организационный план по проекту**

- 5.1. Основные партнеры
- 5.2. Правовые вопросы осуществления проекта

5.3. Команда проекта

**6. Оценка рисков**

- 6.1. Оценка проектных рисков.
- 6.2. Проектные риски (проектной команды).
- 6.3. Отраслевые риски.
- 6.4. Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений.
- 6.5. Риски, связанные с эксплуатацией предприятия.
- 6.6. Кредитные риски.
- 6.7. Методы снижения рисков.

**7. Обеспечение**

**Приложение: финансово-экономическая модель проекта (подготавливается в случае, если сумма займа Фонда по проекту составляет 30 млн рублей и более).**

Для оформления финансово-экономического обоснования проекта рекомендуется использовать приводимое ниже его описание с комментариями (при подготовке допустимыми являются шрифты: Times New Roman № 12, 13, 14; Arial № 12, 13; Verdana № 12,13; Calibri № 13, 14, одинарный или полуторный межстрочный интервал).

## ТИТУЛЬНЫЙ ЛИСТ СОДЕРЖИТ

Наименование предприятия - инициатора проекта.

Наименование проекта.

Утверждающая подпись руководителя предприятия - инициатора проекта.

Год и месяц составления финансово-экономического обоснования.

## 1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА

Содержит:

Наименование проекта.

Инициатор проекта.

Местонахождение проекта.

Суть проекта:

- цель проекта: создание нового производства, расширение действующего производства, увеличение производственных мощностей предприятия, расширение выпускаемой линейки продукции и прочее;
- тип проекта: модернизация/технологическое перевооружение действующего производства, создание нового предприятия/производства;
- отраслевое направление проекта (с указанием ОКВЭД);
- результат реализации проекта: снижение себестоимости производства выпускаемой продукции, расширение действующего производства, разработка и выпуск новой конкурентоспособной продукции, освоение новой технологии производства (инновации), выход на новые рынки сбыта и т. п.

Сроки и этапы реализации проекта, в том числе выполненные работы по проекту.

Финансовые ресурсы, необходимые для осуществления проекта:

- общая стоимость проекта;
- объем выполненных работ;
- потребность в финансировании.

Схема финансирования:

- объем собственных средств/аффилированных лиц/бенефициарных владельцев;
- объем кредитных/заемных средств;
- объем займа Фонда;
- сводный сметный расчет проекта;
- реестр произведенных затрат;
- календарный план-график финансирования капитальных затрат (с разбивкой по видам затрат, источников финансирования).

Показатели экономической эффективности проекта (рассчитываются в случае, если сумма займа Фонда по проекту составляет 30 млн рублей и более), в том числе:

- NPV (чистая приведенная стоимость);
- IRR (внутренняя норма доходности);
- PI (индекс прибыльности);
- простой срок окупаемости, дисконтированный срок окупаемости.

## 2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА

**Инициатор проекта** - юридическое лицо/индивидуальный предприниматель, подающее заявление в фонд в связи с реализацией проекта.

### 2.1. Общие данные.

Организационно-правовая форма, наименование, адрес и дата регистрации (начала работы). Руководитель: Ф.И.О. и должность.

Специалисты для контактов.

Телефон, факс, e-mail.

Сфера деятельности и отраслевая принадлежность.

Филиалы и дочерние предприятия (основные виды их деятельности).

История развития предприятия: события, которые повлияли на развитие предприятия, главные успехи и достижения компании в период до настоящего времени. Важные изменения в структуре компании, управлении или собственности.

Опыт работы в сфере деятельности, связанной с предлагаемым проектом.

### 2.2. Учредители (акционеры).

Размер уставного (акционерного) капитала. Количество и номинал выпущенных акций, в том числе обыкновенных и привилегированных.

Доля оплаченного капитала.

Количество и номинал объявленных акций.

Перечень основных учредителей (акционеров), с указанием их долей в капитале.

### 2.3. Виды и объемы деятельности.

Основные виды выпускаемой продукции или оказываемых услуг.

Основные потребители.

Объем продаж, валовая прибыль, прибыль после уплаты налогов (за предыдущие три года, а также по состоянию на последнюю промежуточную бухгалтерскую отчетность).

Численность персонала (общая, административный персонал, инженерно-технический персонал, рабочие, специалисты службы маркетинга и сбыта).

### 2.4. Информация о руководителях.

Краткая характеристика лиц, ответственных за результаты работы предприятия и реализацию проекта:

- фамилия, имя, отчество;
- год рождения;
- должность;
- образование и квалификация.

## 3. ОПИСАНИЕ ПРЕДЛАГАЕМОГО ПРОЕКТА

### 3.1 Местонахождение объекта.

Обоснование выбора местоположения (при реализации проекта на новой

площадке, а не на действующем предприятии Инициатора проекта).

Доступность ресурсов. Близость к потребителям. Инфраструктура. Близость к действующему предприятию. Иное.

Наличие производственных площадей и инфраструктуры.

Основные здания и сооружения, их функциональное назначение, занимаемая площадь, площадь земельного участка, права владения (собственность или аренда), стоимость (уровень арендных платежей, условия аренды, сроки).

Состояние основного производственного оборудования, условия владения (собственность или аренда), стоимость использования (уровень арендных платежей, условия аренды, сроки).

Наличие хранилищ, складов, транспортного и погрузочно-разгрузочного оборудования.

Энерго-, тепло- и водоснабжение, канализация.

Транспортная обеспеченность: автомобильные и железные дороги, аэропорты, морские и речные порты, грузовые терминалы и таможенные склады и т.п.

### **3.2. Описание продукции, планируемой к выпуску в рамках реализации проекта.**

Функциональное назначение продукта (для каких целей он предназначен).

Характерные свойства продукта (уникальные если имеются).

Особые требования к качеству продукта.

Планируемая проектная мощность производства продукции, планируемой к выпуску в рамках реализации проекта.

Расчет и обоснование цены на продукцию, планируемую к выпуску в рамках реализации проекта.

Сравнение с конкурирующими (замещающими или альтернативными) продуктами.

Стадия развития продукта (идея, эскизный проект, рабочий проект, прототип, опытная партия, действующее серийное производство).

Степень (наличие, необходимость получения) патентно-лицензионной защищенности продукта, наличие зарегистрированной торговой марки.

Возможности дальнейшего развития продукта.

Сезонность рынка (при наличии).

### **3.3. Перечень оборудования/техники.**

Перечень оборудования, приобретаемого в рамках проекта.

Поставщики оборудования (техники).

Анализ коммерческих предложений по критерию цена/качество. Совместимость с имеющимся оборудованием (техникой).

Требования к производственным площадям.

Требования к энерго-, тепло- и водоснабжению, канализации.

Требования к сырью, комплектующим и материалам.

Организация ремонта (если требуется).

Безопасность производства.

### **3.4. Экологические вопросы производства.**

Влияние проекта на окружающую среду, в том числе:

- факторы воздействия на окружающую среду (по видам и объектам воздействия);

- затраты на обеспечение экологической безопасности проекта.

Подверженность проекта негативным воздействиям окружающей среды.



3. Объем средств частных инвесторов, привлекаемый для реализации Проекта дополнительно к сумме предоставленного Займа (все источники финансирования на реализацию Проекта, включая собственные средства компании, привлекаемые кредиты, вложения физических лиц, средства инвесторов и иные средства и источники финансирования, за исключением Займа Фонда) (тыс. рублей)										
4. Количество рабочих мест, создаваемых Заемщиком в ходе реализации Проекта, в т.ч.:										
4.1 Высокопроизводительных рабочих мест										
5. Доля выручки, получаемой от экспорта выпускаемой продукции, %										

**Расчет налоговых поступлений (указывается на срок не менее срока испрашиваемого займа)**

Наименование статьи	Общий бюджет	Краевой бюджет	Общий бюджет	Краевой бюджет	Общий бюджет	Краевой бюджет	Общий бюджет	Краевой бюджет	Общий бюджет	Краевой бюджет
	... Г.		... Г.		... Г.		... Г.		... Г.	
1. Объем налоговых поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, в том числе										
1.1. НДС к уплате в бюджет										
1.2. транспортный налог										
1.3. налог на имущество										
1.4. налог на прибыль										
1.5. НДФЛ										
1.6. земельный налог										
1.7. налоги, уплаченные при применении специальных налоговых режимов										

#### 4. АНАЛИЗ РЫНКОВ СБЫТА ПРОДУКЦИИ И ЗАКУПОК СЫРЬЯ

##### 4.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих.

Перечень необходимого сырья, комплектующих и материалов, в том числе импортных. Требуемые объемы и качество, доступность, цены (в рублях или

соответствующей валюте), условия приобретения, возможность получения специальных скидок или льготных условий поставки (с отсрочкой платежа, либо его доли).

Основные поставщики. Их надежность. Наличие альтернативных поставщиков. Наличие договоров на закупку сырья, материалов, комплектующих.

#### **4.2. Конкуренция на рынке сбыта.**

Перечень предприятий - основных конкурентов. Цены конкурентной продукции, маркетинговые исследования (при наличии).

#### **4.3. Потенциальная емкость рынка сбыта.**

Характеристика групп потребителей продукта:

- тип потребителя (физические лица, предприятия, единичные потребители);

- географическое расположение потребителей;

Характеристика имеющихся основных (потенциальных) потребителей.

Наличие договоров на сбыт продукции.

#### **4.4. Подтверждение рынка сбыта по проекту.**

Информация о наличии рынка сбыта продукции, планируемой к выпуску в рамках реализации проекта (заключенные с покупателями договоры/предварительные договоры/протоколы о намерениях на поставку продукции и/или письма от покупателей о готовности приобретения продукции).

## **5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН ПО ПРОЕКТУ**

**5.1. Основные партнеры:** подрядчики, поставщики, покупатели продукции и др.

Наименование (если партнер определен).

Ожидаемое участие (совместное предприятие; финансовое участие; передача технологии, поставка/аренда оборудования, проектирование, строительство/аренда зданий и сооружений, поставка сырья, материалов и комплектующих, доступ к рынку, другое).

Наличие соответствующих контрактов (договоров) с партнерами.

**Важно!** *пожалуйста, разместите договоры или коммерческие предложения на поставку оборудования, строительно-монтажные работы, инженеринговые услуги и пр. виды работ и услуг от предполагаемых исполнителей по проекту в раздел 2.24 «Документы» Личного кабинета Заявителя.*

Базовые контракты проекта, в первую очередь, копии контрактов (договоров) под исполнение которых запрашиваются заемные средства (договоры на поставку оборудования/ техники, договоров подряда и т.д.)

#### **5.2. Правовые вопросы осуществления проекта.**

Перечень разрешительной документации, характеризующей специфику отдельных отраслей и дающих право на хозяйственную деятельность.

Наличие соответствующей экспертизы градостроительной и проектно-сметной документации, а также утвержденного проекта строительства («Инструкция о порядке проведения государственной экспертизы проектов строительства» РДС 11-201-95, утв. Постановлением Госстроя РФ от 29.01.1998 № 18-10).

#### **5.3. Команда проекта**

Ключевые члены проектной команды компании-заемщика.

Наличие опыта работы в данной отрасли, реализации подобных проектов.

## 6. ОЦЕНКА РИСКОВ

### 6.1. Оценка проектных рисков

В данном разделе финансово-экономического обоснования проводится качественный анализ рисков проекта, не поддающихся формальному анализу. На основе приведенного ниже примерного перечня возможных рисков необходимо оценить вероятность их возникновения при реализации проекта в терминах: «высокая», «средняя», «низкая»; а также устойчивость проекта по отношению к рискам, отнесенным к категории вероятных.

### 6.2. Проектные риски (проектной команды).

### 6.3. Отраслевые риски.

### 6.4. Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений.

### 6.5. Риски, связанные с эксплуатацией предприятия.

### 6.6. Кредитные риски.

### 6.7. Методы снижения рисков.

## 7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Состав основного и дополнительного обеспечения, принимаемого в соответствии со Стандартом Фонда № СФ-02 «Порядок обеспечения возврата займов, предоставленных в качестве финансирования проектов».

**ПРИЛОЖЕНИЕ: финансовая модель проекта, составленная в соответствии с рекомендациями Фонда (подготавливается в случае, если сумма займа Фонда по проекту составляет 30 млн рублей и более).**

### Уважаемый Заявитель!

Если у Вас возникли вопросы, их можно задать:

- специалистам Фонда развития промышленности, чьи данные Вы всегда можете найти на сайте Фонда;
- в Личном кабинете Менеджеру проекта в разделе «Переписка с фондом».

Фонд не оказывает Заявителям услуги по подготовке проектных документов (включая финансово-экономическое обоснование проекта) и не аккредитует компании, оказывающие такие услуги. При необходимости Вы можете обратиться за помощью к независимым финансовым консультантам.

350911, г. Краснодар, ул. Трамвайная 2/6, каб. 403

8 (861) 205-44-09

8 (800) 500-27-28

[www.frpkk.ru](http://www.frpkk.ru)