# 

# ДЕПАРТАМЕНТ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ

# ПРИКАЗ

от 03.11.2011 № 85-ОД

г. Ярославль

# Об утверждении Методических рекомендаций и внесении изменений в приказ департамента экономического развития Ярославской области от 13.12.2010 № 50-ОД

### <в ред. приказов департамента от 25.03.2013 № 36-ОД, от 01.10.2014 № 120-ОД, от 03.09.2015 № 98-ОД>

В соответствии с Порядком формирования перечня приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, определения форм государственной поддержки и осуществления мониторинга реализации инвестиционных проектов, утвержденным постановлением Администрации области от 27.03.2006 № 47-а «О Порядке формирования перечня приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, определения форм государственной поддержки и осуществления мониторинга реализации инвестиционных проектов»

ДЕПАРТАМЕНТ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ ПРИКАЗЫВАЕТ:

1. Утвердить Методические рекомендации по разработке бизнес-планов и осуществлению мониторинга реализации приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области (прилагаются).

### 2. пункт утратил силу <в ред. приказа департамента от 01.10.2014 № 120-ОД>

3. Приказ вступает в силу со дня принятия.

Директор департамента А.В. Шутов

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом департамента экономического развития Ярославской области

от 03.11.2011 № 85-ОД

<в ред. приказов департамента от 25.03.2013 № 36-ОД, от 01.10.2014 № 120-ОД, от 03.09.2015 № 98-ОД>

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

по разработке бизнес-планов и осуществлению мониторинга реализации приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области

I. Общие положения

Методические рекомендации по разработке бизнес-планов и осуществлению мониторинга реализации приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области (далее - Методические рекомендации) разработаны в соответствии с Порядком формирования перечня приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, определения форм государственной поддержки и осуществления мониторинга реализации инвестиционных проектов, утвержденным постановлением Администрации области от 27.03.2006 № 47-а «О Порядке формирования перечня приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, определения форм государственной поддержки и осуществления мониторинга реализации инвестиционных проектов» (далее - Порядок), в целях унификации последовательности разработки, требований к структуре, содержанию, оформлению, методам расчета показателей бизнес-планов приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, а также документов по мониторингу хода их реализации.

II. Рекомендации по разработке бизнес-планов инвестиционных проектов

1. Общие рекомендации

1.1. Бизнес-план разрабатывается для обоснования необходимости, форм, объемов и сроков государственной поддержки инвестиционных проектов и должен давать полное представление обо всех аспектах проекта.

1.2. Разработка бизнес-планов должна производиться в соответствии с положениями Методических рекомендаций по оценке эффективности инвестиционных проектов, утвержденных Министерством экономики Российской Федерации, Министерством финансов Российской Федерации, Государственным комитетом Российской Федерации по строительной, архитектурной и жилищной политике 21.06.1999 № ВК 477.

1.3. Бизнес-план рекомендуется оформлять в соответствии с формой согласно приложению к Методическим рекомендациям. Допускается изменение указанной формы, обусловленное техническими, технологическими либо организационными особенностями инвестиционных проектов, а также использованием специального программного обеспечения, при этом состав и детализация информации должны быть не менее подробными, чем предусмотренные рекомендуемой формой.

1.4. Рекомендуемая форма бизнес-плана содержит графы для заполнения. Каждая таблица бизнес-плана имеет графу с наименованием «Связи», в которой указываются ссылки на разделы, таблицы и другие строки, содержащие информацию, непосредственно связанную с содержанием данного пункта.

1.5. Бизнес-план формируется на основании проверенных и подтвержденных исследованиями исходных данных, в том числе данных прогнозов Министерства экономического развития Российской Федерации. Ссылки на источники данных приводятся в соответствующих разделах или в примечаниях к расчетным таблицам. Копии документов, подтверждающих исходные данные, и необходимые пояснения к расчетам приводятся в приложениях к бизнес-плану.

1.6. Расчет бизнес-плана производится на расчётный срок реализации инвестиционного проекта, равный средневзвешенному сроку полезного использования созданных в рамках проекта объектов основных средств, который определяется как отношение полной первоначальной стоимости основных средств к годовой сумме амортизации при линейном методе исчисления.

1.7. Расчеты бизнес-плана, за исключением случаев, где это специально оговорено, ведутся в рублях в ценах соответствующих лет.

1.8. Бизнес-план должен пройти внутреннее корпоративное согласование и быть утвержден в соответствии с полномочиями и в порядке, установленными в организации. <в ред. приказа департамента от 03.09.2015 № 98-ОД>

2. Рекомендации по оформлению разделов бизнес-плана

2.1. Рекомендации по оформлению раздела А «Краткое резюме проекта»

2.1.1. Цель данного раздела - дать представление о сути проекта и его краткую характеристику, раскрывающую цели и доказательства выгодности и эффективности (объем раздела - не более двух страниц).

2.1.2. В пункте 4 указываются:

- срок начала реализации проекта - момент первого перечисления инвестором средств в оплату товаров, работ, услуг, предусмотренных в качестве затрат в бизнес-плане (плановый или фактический в зависимости от стадии, на которой находится реализация проекта в момент разработки бизнес-плана);

- планируемый срок прекращения реализации проекта инвестором (срок окончания жизненного цикла производимой продукции - товаров, работ, услуг).

Период реализации проекта может не совпадать с расчётным сроком реализации инвестиционного проекта, определяемым в соответствии с пунктом 1.6 подраздела 1 раздела II Методических рекомендаций.

2.1.3. В пункте 6 приводится информация о количестве созданных (сохраненных при реализации проектов модернизации, технического перевооружения) рабочих мест, величине социального эффекта (строка 9.3 таблицы 9) и другая важная, по мнению инвестора, информация, характеризующая социальную эффективность проекта.

2.1.4. Инвестиционные затраты в пункте 9 указываются с учетом НДС.

2.1.5. В пункте 10 приводится структура источников финансирования инвестиционного проекта.

2.2. Рекомендации по оформлению раздела Б «Общая информация»

2.2.1. Цель данного раздела - в продолжение раздела А бизнес-плана дать начальные, наиболее общие представления об условиях и последовательности реализации проекта, необходимые для понимания последующих разделов.

2.2.2. При определении значимости (масштаба) проекта (пункт 3), описании косвенных результатов и попутных эффектов (пункт 12) необходимо учитывать, что в зависимости от влияния на экономику, социальную сферу или экологию проекты подразделяются на:

- глобальные, реализация которых существенно влияет на ситуацию на Земле;

- народнохозяйственные, реализация которых существенно влияет на ситуацию в стране;

- крупномасштабные, реализация которых существенно влияет на ситуацию в отдельных регионах и отраслях;

- локальные, реализация которых не оказывает существенного влияния на ситуацию в регионе и не изменяет уровень и структуру цен на товарных рынках.

2.2.3. При обосновании места реализации проекта, размещения производства (пункт 9) необходимо учитывать оптимизацию издержек не только производителя, но и других сторон, прямо или косвенно связанных с реализацией проекта, в том числе потребителей товаров (работ, услуг).

2.3. Рекомендации по оформлению

раздела В «Описание продукции (работ, услуг), рынков сбыта и план маркетинга»

2.3.1. Цель данного раздела - дать описание и обосновать принятые в расчетах бизнес-плана объемы реализации и цены продукции (работ, услуг).

2.3.2. При определении используемой в бизнес-плане номенклатуры продукции (работ, услуг) необходимо исходить из того, что:

- наименование одной и той же продукции в разных разделах бизнес-плана должно быть прописано одинаково;

- излишняя детализация номенклатуры значительно усложняет расчеты, а чрезмерное её укрупнение может привести к искажению в расчетах прямых и косвенных затрат;

- не допускается объединение в одну номенклатурную позицию продукции (работ, услуг) с разными натуральными единицами измерения;

- наименования продукции (работ, услуг) должны соответствовать терминам соответствующих общероссийских классификаторов, применяемых при идентификации продукции (работ, услуг).

2.3.3. При описании отрасли, рынков сбыта и рыночной доли проекта должна обеспечиваться сопоставимость характеристик по номенклатуре товаров. Ценовые характеристики товаров должны быть сопоставимы по базису цены, условиям поставки.

2.4. Рекомендации по оформлению

раздела Г «Описание технологического процесса»

2.4.1. Цель данного раздела - дать наглядную иллюстрацию составу основных средств, номенклатуре используемых сырья и материалов, потребности в производственном персонале по проекту с учетом последовательности выполнения основных технологических операций, которые лягут в основу расчетов показателей реализации проекта.

2.4.2. В рекомендуемой форме бизнес-плана приведён пример заполнения граф в пунктах 3 и 5, характерный для проекта в сфере промышленного производства. Для других проектов (выполнение работ, оказание услуг) схематичное описание бизнес-процессов может быть приведено в ином виде.

2.5. Рекомендации по оформлению

раздела Д «Информация об инвесторе и организационный план»

Цель данного раздела - дать представление об организации-инвесторе. Информация должна характеризовать способность организации реализовать проект и косвенно подтвердить обоснованность величины накладных расходов и потребности в заемных средствах.

2.6. Рекомендации по оформлению

раздела Е «Расчет показателей реализации проекта»

2.6.1. Цель данного раздела - расчёт финансово-экономических показателей проекта.

2.6.2. В таблице 1:

- в строке 1.1 указывается ожидаемый годовой темп прироста общего уровня цен (в процентах);

- базисный индекс инфляции (строка 1.2) для i-го года рассчитывается по формуле:

GJi = GJi-1\*(1+Ji/100);

где:

GJi - индекс инфляции i-го года;

GJi-1 - индекс инфляции предыдущего года. При расчете GJ1 принимается GJ0 =1;

Ji- темп инфляции i-го года, процентов;

- в строке 1.3 отражается принятый в расчетах курс иностранной валюты, в которой выражены цены реализуемой на внешнем рынке продукции.

2.6.21. В строке 2.1 таблицы 2 по истечении срока государственной поддержки годовые объемы реализации по каждому виду продукции в натуральном выражении предусматриваются в объемах, не превышающих максимально достигнутых в период государственной поддержки. <в ред. приказа департамента от 03.09.2015 № 98-ОД>

2.6.3. В таблице 3:

- указываются только данные об инвестициях во внеоборотные активы, в новое строительство, реконструкцию, техническое перевооружение организаций, приобретение машин и оборудования, осуществленных с начала реализации инвестиционного проекта;

- в строке 3.1 указываются данные об инвестиционных затратах, учитываемых в составе долгосрочных инвестиций в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.93 № 160. Данные отражаются в момент фактического перечисления средств в оплату затрат; <в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД>

- в строках 3.2 - 3.4 указывается информация об основных средствах, стоимость которых формируется в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», и нематериальных активах, стоимость которых формируется в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007); <в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД>

- в пояснениях к таблице:

в пункте 1 приводится подробный расчет стоимости участка;

в пункте 5 указываются метод и порядок расчета амортизации, используемые в бизнес-плане.

2.6.4. В таблице 6:

- указанная в строке 6.2.2.1 сумма амортизационных отчислений должна соответствовать амортизационным отчислениям, сформированным по строке 3.3 таблицы 3 до года, в котором по всем предусмотренным проектом объектам основных средств будут начисляться амортизационные отчисления. В последующие годы в целях учета затрат организации на реновацию сумма амортизационных отчислений по строке 6.2.2.1 будет рассчитываться путем индексации значения этого года. <в ред. приказа департамента от 03.09.2015 № 98-ОД>

- в строке 6.2.3 указываются проценты, которые в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)» включаются в состав прочих расходов;

- расчет сумм налогов ведётся по начислению.

2.6.5. В случае, если для восполнения недостатка средств по проекту -отрицательное значение в строке 7.5 таблицы 7 - в текущем периоде используются денежные поступления от прочих видов деятельности предприятия, не связанных с выпуском целевой продукции, эти суммы отражаются в строке 7.4.1 с соответствующим пояснением, изложенным в пункте 8 пояснений к таблице 7.

2.7. Рекомендации по оформлению

раздела Ж «Бюджетный, социальный, коммерческий эффекты

от реализации проекта и показатели его эффективности»

2.7.1. В настоящем разделе на основании данных предыдущих разделов рассчитываются бюджетный, социальный и коммерческий эффекты от реализации проекта, а также показатели его эффективности. Содержащаяся в разделе информация используется при проверке проекта на предмет соответствия показателей эффективности допустимым значениям параметров эффективности инвестиционных проектов, используемых в качестве критериев при отборе для включения в перечень приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области, а также требованиям по оценке эффективности инвестиционных проектов, утвержденных Министерством экономики Российской Федерации, Министерством финансов Российской Федерации, Государственным комитетом Российской Федерации по строительной, архитектурной и жилищной политике 21.06.1999 № ВК 477.

2.7.2. пункт <в ред. приказа департамента от 01.10.2014 № 120-ОД>

В таблице 9:

- в строке 9.1 проставляется разность между суммой значений строк 9.1.2, 9.1.3 и строкой 9.1.1:

Стр. 9.1 = Стр. 9.1.2 + Стр. 9.1.3 - Стр. 9.9.1

В случаях если производимая по проекту продукция (работы, услуги) полностью или частично не предназначена для реализации сторонним потребителям, расчет величины чистой прибыли осуществляется с применением методов, используемых при определении для целей налогообложения доходов (прибыли, выручки) в сделках, сторонами которых являются взаимозависимые лица.

Моментом наступления окупаемости считается период, в котором значение в строке 9.1 становится положительным. Для определения точной даты наступления окупаемости проекта расчет по форме таблицы 9 для года наступления окупаемости осуществляется поквартально (при необходимости помесячно для квартала, в котором наступает окупаемость) и приводится в приложении к бизнес-плану;

- в строке 9.2 проставляется сумма значений строк 9.2.1 и 9.2.2:

Стр. 9.2 = Стр. 9.2.1 + Стр. 9.2.2;

- налоговые платежи в областной бюджет в ценах базового года (строка 9.2.1) определяются делением значения строки 8.1.2 таблицы 8 на значение строки 1.2 таблицы 1 за соответствующий год:

Стр. 9.2.1 = Стр. 8.1.2 / Стр. 1.2;

- налоговые платежи в местный бюджет в ценах базового года (строка 9.2.2) определяются делением значения строки 8.1.3 таблицы 8 на значение строки 1.2 таблицы 1 за соответствующий год:

Стр. 9.2.2 = Стр. 8.1.3 / Стр. 1.2;

- в строке 9.3 проставляется сумма значений строк 9.3.1 и 9.3.2:

Стр. 9.3 = Стр. 9.3.1 + Стр. 9.3.2;

- заработная плата без НДФЛ в ценах базового года (строка 9.3.1) рассчитывается как частное от деления значения в строке 7.1.2.2 таблицы 7 на значение в строке 1.2 таблицы 1 за соответствующий год:

Стр. 9.3.1 = Стр. 7.1.2.2 / Стр. 1.2;

- отчисления на социальные нужды в ценах базового года (строка 9.3.2) рассчитываются как частное от деления значения в строке 4.3.2 таблицы 4 на значение в строке 1.2 таблицы 1 за соответствующий год:

Стр. 9.3.2 = Стр. 4.3.2 / Стр. 1.2;

- чистая прибыль в ценах базового года (строка 9.4) рассчитывается как частное от деления значения в строке 6.12 таблицы 6 на значение в строке 1.2 таблицы 1 за соответствующий год:

Стр. 9.4 = Стр. 6.12 / Стр. 1.2;

- общественный эффект (ЭОП) (строка 9.5) рассчитывается по формуле:

ЭОП = СЭ + БЭ + ЧП,

где:

СЭ – социальный эффект (строка 9.3);

БЭ – бюджетный эффект (строка 9.2);

ЧП – чистая прибыль по проекту в ценах базового года (строка 9.4);

- показатель общественной эффективности проекта (строка 9.7) рассчитывается как отношение общественного эффекта (строка 9.5) к сумме капитальных вложений, объема государственной поддержки и дополнительно возникающих в связи с реализацией проекта расходов консолидированного бюджета области в ценах базового года;

- показатель рентабельности инвестиций (строка 9.8) рассчитывается как отношение среднегодовой прибыли до налогообложения (условной экономии затрат) к объему капитальных вложений;

- показатель рентабельности продукции (строка 9.9) рассчитывается как отношение суммы прибыли от продаж за средневзвешенный срок полезного использования основных средств в ценах базового года к себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в ценах базового года;

- производительность труда (строка 9.12) определяется как отношение годового оборота (строка 2.8 таблицы 2) к среднегодовой численности работников.

III. Рекомендации

по осуществлению мониторинга реализации приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области

1. Состав и формы отчетных документов, представляемых инвестором в департамент инвестиционной политики Ярославской области (далее - департамент) должны соответствовать требованиям Порядка. Отчетность с нарушением состава, формы и при наличии ошибок не принимается. <в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД>

2. Допускается представление в установленные сроки отчетности электронных копий отчетных документов в формате «pdf» по электронной почте с последующим представлением в департамент оригиналов на бумажном носителе.

3. О нарушении сроков, состава и форм отчетности, о наличии ошибок департамент уведомляет инвестора путем направления соответствующего сообщения электронной почтой либо факсом (письмом, путем телефонного сообщения) - по выбору департамента.

4. Заполнение формы «Отчет о реализации приоритетного инвестиционного проекта Ярославской области» производится на основании данных раздельного учета, осуществляемого инвестором.

Вся полнота ответственности за правильность начисления и уплаты налогов в процессе реализации проекта лежит на инвесторах. Департамент не разъясняет положений налогового законодательства.

5. Исправление данных отчетности осуществляется путем направления в департамент новых форм за соответствующие отчетные периоды.

6. Инвесторы самостоятельно контролируют выполнение условий реализации инвестиционного проекта в соответствии с бизнес-планом, соглашением о реализации инвестиционного проекта, в том числе параметров эффективности. Проверку выполнения условий реализации инвестиционного проекта и соблюдения параметров эффективности на основании данных отчетности по окончании каждого отчетного периода также осуществляет департамент.

Приложение

к Методическим рекомендациям

<в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД>

<в ред. приказа департамента от 01.10.2014 № 120-ОД>

Форма

УТВЕРЖДАЮ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование должности руководителя

организации)

М.П. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.)

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ г.

БИЗНЕС-ПЛАН

инвестиционного проекта \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование инвестиционного проекта)

Инвестор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование организации)

Вся информация, содержащаяся в полях настоящего бизнес-плана, отмеченных цветовым выделением (заливкой), является конфиденциальной и не подлежит передаче третьим лицам (за исключением лиц, осуществляющих рассмотрение и экспертизу проекта в соответствии с Законом Ярославской области от 19 декабря 2005 года № 83-з «О государственном регулировании инвестиционной деятельности на территории Ярославской области») без разрешения инвестора.

СОДЕРЖАНИЕ

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Раздел А. Краткое резюме проекта bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 3 |
| 2. Раздел Б. Общая информация bòΩêπ...bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ. | 4 |
| 3. Раздел В. Описание продукции (работ, услуг), рынков сбыта и план маркетинга bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ.. | 6 |
| 4. Раздел Г. Описание технологического процесса ..bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ.. | 9 |
| 5. Раздел Д. Информация об инвесторе и организационный план bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ.. | 12 |
| 6. Раздел Е. Расчет показателей реализации проекта .bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 16 |
| 6.1. Таблица 1. Внешние условия реализации проекта bòΩêπ. | 16 |
| 6.2. Таблица 2. Объемы реализации продукции bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 18 |
| 6.3. Таблица 3. Капитальные вложения, основные средства и их амортизация bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ... | 20 |
| 6.4. Таблица 4. Численность работающих, расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды bòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 24 |
| 6.5. Таблица 5. Расчет прямых материальных затрат на единицу продукции (работ, услуг) bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ.. | 27 |
| 6.6. Таблица 6. Финансовые результаты bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ. | 28 |
| 6.7. Таблица 7. План денежных поступлений и выплат  (кэш-фло) bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ... | 33 |
| 7. Раздел Ж. Бюджетный, социальный, коммерческий эффекты от реализации проекта и показатели его эффективности bòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 37 |
| 7.1. Таблица 8. Налоговые платежи bòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπbòΩêπ | 37 |
| 7.2. Таблица 9. Показатели эффективности проекта bòΩêπbòΩêπ. | 38 |

1. Раздел А. Краткое резюме проекта

<в ред. приказа департамента от 01.10.2014 № 120-ОД>

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Наименование инвестиционного проекта |  | титульный лист |
| 2. | Инвестор |  | титульный лист |
| 3. | Краткая характеристика (суть проекта) |  |  |
| 4. | Период (сроки начала и окончания) реализации проекта |  |  |
| 5. | Показатели коммерческой эффективности (чистая прибыль, срок окупаемости, а также по усмотрению инвестора: чистый доход, чистый дисконтированный доход, внутренняя норма доходности, индекс доходности проекта) |  | Ж9.1 |
| 6. | Социальный эффект |  | Е4.1; Ж9.3 |
| 7. | Бюджетный эффект |  | Ж8; Ж9.2 |
| 8. | Дополнительные эффекты |  |  |
| 9. | Инвестиционные затраты (всего, в том числе капитальные вложения) |  | Е3.1;  Е7.2.2 |
| 10. | Источники финансирования (собственные, заемные средства, бюджетные источники) |  | Е7 |

2. Раздел Б. Общая информация

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | | | | | Связи |
| 1 | 2 | 3 | | | | | 4 |
| 1. | Цель проекта |  | | | | |  |
| 2. | Суть проекта |  | | | | | А3 |
| 3. | Общественная значимость, масштаб проекта (глобальный, народнохозяйственный, крупномасштабный или локальный), обоснование идентификации |  | | | | |  |
| 4. | Условия начала и завершения реализации проекта |  | | | | |  |
| 5. | План-график действий по реализации проекта | дата  начала | дата окончания | наименование основных этапов, содержание работ | исполнители | объем затрат | А4 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Состояние дел на текущий момент |  | | | | |  |
| 7. | Место реализации проекта, размещения производства |  | | | | |  |
| 8. | Размер земельного участка, собственность, обеспеченность инфраструктурой |  | | | | |  |
| 9. | Обоснование места реализации проекта, размещения производства |  | | | | |  |
| 10. | Сведения о наличии, составе и разработчиках проектно-сметной документации по проекту |  | | | | |  |
| 11. | Информация о воздействии проекта на окружающую среду, в т.ч. объемы отходов, места их утилизации, информация о проведении экологической экспертизы |  | | | | |  |
| 12. | Другие косвенные результаты и попутные эффекты, сопровождающие реализацию проекта, не оцененные и не учтенные в финансовом плане |  | | | | |  |
| 13. | Разработчик бизнес-плана |  | | | | |  |
| 14. | Другая существенная информация по тематике раздела |  | | | | |  |

3. Раздел В. Описание продукции (работ, услуг), рынков сбыта и план маркетинга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Наименования товарной продукции (работ, услуг) |  |  |
| 2. | Наименование вида продукции (работы, услуги), код по ОКВЭД |  |  |
| 3. | Единица измерения продукции (услуги) |  |  |
| 4. | Ассортимент и функциональные (потребительские) свойства |  |  |
| 5. | Область применения, целевая группа потребителей |  |  |
| 6. | Требования к наличию патентов, лицензий, сертификатов |  |  |
| 7. | Характеристика новизны технических и технологических решений, потребительских свойств продукции |  |  |
| 8. | Краткая характеристика отрасли (текущее состояние и перспективы на период реализации проекта) |  |  |
| 9. | Общая характеристика рынков сбыта: тип рынка, оценка размеров, лидеры рынка, динамика последних лет и прогноз тенденций в будущем |  |  |
| 10. | Основные факторы, влияющие на изменение рынков |  |  |
| 11. | Объемы реализации продукции (работ, услуг) и их обоснование. Наличие структурного или географического разрыва в удовлетворении потребности |  |  |
| 12. | Прямые и косвенные конкуренты, оценка их возможностей (доли рынка) с учетом товаров-заменителей |  |  |
| 13. | Цены конкурентов с учетом товаров-заменителей |  |  |
| 14. | Опыт инвестора на рынке продукции (работ, услуг) |  |  |
| 15. | Маркетинговая стратегия, способы преодоления конкуренции |  |  |
| 16. | Обоснование цены производимой продукции, её динамики в течение срока реализации проекта |  |  |
| 17. | Организация рекламы и сбыта продукции (работ, услуг) |  |  |
| 18. | Прочая существенная информация по тематике раздела |  |  |

4. Раздел Г. Описание технологического процесса

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Общие сведения о применяемой технологии (процессы, лежащие в основе технологии, история её возникновения, распространенность, особенности, обусловленные сезонностью, естественно-географическими факторами) |  |  |
| 2. | Краткое описание технологического процесса, состав, последовательность и длительность основных операций |  | Г3 |
| 3. | Блок-схема технологического процесса | (Пример заполнения) | Г2 |
| 4. | Производственная структура (состав и взаимодействие производственных подразделений) |  | Г5 |
| 5. | План-схема размещения производства | (Пример заполнения) | Г4 |

**5. Раздел Д. Информация об инвесторе и организационный план**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | | | | | | | Связи |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | 4 |
| 1. | Полное наименование юридического лица - инвестора, претендующего на получение государственной поддержки по проекту |  | | | | | | | титульный лист; А2 |
| 2. | Дата и место регистрации организации-инвестора |  | | | | | | |  |
| 3. | Организационно-правовая форма, форма собственности, состав основных акционеров (участников) и принадлежащие им доли, члены совета директоров, их краткие биографические справки |  | | | | | | |  |
| 4. | Юридический адрес инвестора, фактический почтовый индекс и адрес инвестора |  | | | | | | |  |
| 5. | Номер факса |  | | | | | | |  |
| 6. | Адрес электронной почты |  | | | | | | |  |
| 7. | Фамилия, имя, отчество руководителя организации, номер телефона |  | | | | | | | титульный лист |
| 8. | Фамилия, имя, отчество главного бухгалтера, номер телефона |  | | | | | | |  |
| 9. | Фамилия, имя, отчество и номер телефона сотрудника организации-инвестора, ответственного за реализацию проекта, его портфолио |  | | | | | | |  |
| 10. | Основные виды деятельности |  | | | | | | |  |
| 11. | Объемы реализации по видам основной продукции (работ, услуг) в натуральном и стоимостном выражении за два последних года |  | | | | | | |  |
| 12. | Объем экспорта по основным видам продукции (работ, услуг) за два последних года в натуральном и стоимостном выражении |  | | | | | | |  |
| 13. | Объем налоговых платежей инвестора в текущем (ожидаемое) и предшествующем году по организации в целом | наименование налога | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (предшествующий) | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год  (текущий) | | |  |
|  |  |  | федеральный бюджет | областной бюджет | местный бюджет | федеральный бюджет | областной бюджет | местный бюджет |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14. | Среднесписочная численность сотрудников за два последних года по организации в целом (с выделением филиалов при их наличии) |  | | | | | | |  |
| 15. | Сведения о капитале организации:  - уставной капитал, в том числе оплаченный;  - доля государственной собственности;  - доля муниципальной собственности;  - собственный капитал |  | | | | | | |  |
| 16. | Остаточная стоимость основных средств (всего, здания и сооружения, основное технологическое оборудование, транспортные средства) |  | | | | | | |  |
| 17. | Режим работы предприятия, в том числе подразделений, связанных с реализацией проекта |  | | | | | | |  |
| 18. | Организационно-экономический механизм реализации проекта, мероприятия по изменению организационной структуры предприятия, в связи с реализацией проекта |  | | | | | | |  |
| 19. | Другая информация по тематике раздела |  | | | | | | |  |

**6. Раздел Е. Расчет показателей реализации проекта**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.1. Таблица 1. Внешние условия реализации проекта | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_ год | \_\_\_\_ год | \_\_\_\_ год | \_\_\_\_ год | \_\_\_\_ год | Связи |
| 1.1. | Годовой темп инфляции | % |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Базисный индекс инфляции  (к моменту начала реализации проекта) | - |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. | Принятый в расчетах курс иностранной валюты | руб./у.е. |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. | Ставка рефинансирования | % |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. | Налоговые ставки, использованные в расчётах (расшифровать по видам налогов): |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6. | Доля от общей суммы налогового платежа, зачисляемая в федеральный бюджет (расшифровать по видам налогов): | % |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | % |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7. | Доля от общей суммы налогового платежа, зачисляемая в областной бюджет (расшифровать по видам налогов): | % |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | % |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | Доля от общей суммы налогового платежа, зачисляемая в местный бюджет (расшифровать по видам налогов): | % |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | % |  |  |  |  |  |  |  |

Пояснения к таблице 1:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | | Данные | | | | | | | | Связи | |
| 1 | 2 | | 3 | | | | | | | | 4 | |
| 1. | Обоснование выбранных темпов инфляции, | |  | | | | | | | |  | |
| 2. | Наименование иностранной валюты, обоснование прогнозируемого курса иностранной валюты | |  | | | | | | | |  | |
| 3. | Обоснование принятой в расчетах ставки рефинансирования | |  | | | | | | | |  | |
| 4. | Обоснование налоговых ставок и пропорций распределения налоговых платежей по уровням бюджетной системы | |  | | | | | | | |  | |
| 6.2. Таблица 2. Объемы реализации продукции | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | | Наименование показателя | | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | | Связи |
| 2.1. | | Объемы реализации отдельных видов продукции на внутреннем рынке в натуральных единицах измерения (приводятся данные по каждому виду продукции): | |  |  |  |  |  |  |  | | В2;  В11 |
| - bòΩêπ | | | |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| 2.2. | | Цена за единицу измерения продукции, реализуемой на внутреннем рынке с НДС, акцизами, пошлинами и др. налогами и сборами, включаемыми в цену (приводятся данные по каждому виду продукции в той же последовательности, как и в пункте 2.1): | | руб./  ед. изм. |  |  |  |  |  |  | |  |
| - bòΩêπ | | | |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| 2.3. | | Общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) на внутреннем рынке всего,  в том числе: | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | | Е2.1;  Е2.2 |
| 2.3.1. | | НДС, акцизы, пошлины и другие налоги и сборы, включаемые в цену продукции (расшифровать): | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | |  |
| - bòΩêπ | | | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | |  |
| 2.4. | | Объемы реализации отдельных видов продукции на внешнем рынке в натуральных единицах измерения (приводятся данные по каждому виду продукции): | |  |  |  |  |  |  |  | | В2;  В11 |
| - bòΩêπ | | | |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| № п/п | | Наименование показателя | | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | | Связи |
| 2.5. | | Цена за единицу измерения продукции, реализуемой на внешнем рынке с НДС, акцизами, пошлинами и др. налогами и сборами, включаемыми в цену (приводятся данные по каждому виду продукции в той же последовательности, как и в пункте 2.4) в иностранной валюте: | | у.е./  ед. изм. |  |  |  |  |  |  | |  |
| - bòΩêπ | | | |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| 2.6. | | Общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) на внешнем рынке в иностранной валюте | | млн. у.е. |  |  |  |  |  |  | | Е2.4;  Е2.5 |
| 2.7. | | Общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) на внешнем рынке в национальной валюте всего,  в том числе: | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | | Е1.3;  Е2.6 |
| 2.7.1. | | НДС, акцизы, пошлины и другие налоги и сборы, включаемые в цену продукции (расшифровать): | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | |  |
| - bòΩêπ | | | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | |  |
| 2.8. | | Общая выручка от реализации продукции (работ, услуг) по проекту всего,  в том числе: | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | | Е2.3;  Е2.7 |
| 2.8.1. | | НДС, акцизы, пошлины и другие налоги и сборы, включаемые в цену продукции | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | | Е2.3.1;  Е2.7.1 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.3. Таблица 3. Капитальные вложения, основные средства и их амортизация  <в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД> | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 3.1. | Объем инвестиционных затрат без НДС за период всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.1.1 ч Е3.1.4 |
| 3.1.1. | приобретение земельного участка | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Б8 |
| 3.1.2. | строительно-монтажные работы всего,  в том числе (расшифровать с указанием сроков начала и окончания работ): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Б5 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.3. | оборудование всего,  в том числе (расшифровать с указанием предполагаемых сроков приобретения): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Г3 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.4. | прочие всего,  из них (расшифровать позиции с объемом более 10% от суммы по строке): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | Первоначальная стоимость основных средств и нематериальных активов на конец года, всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1. | здания всего,  в том числе (расшифровать с указанием предполагаемого срока ввода в эксплуатацию): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.1.2 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2. | сооружения всего,  в том числе (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.1.2 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 3.2.3. | оборудование всего,  в том числе (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.1.3 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.4. | прочие всего,  в том числе (расшифровать с указанием предполагаемого срока ввода в эксплуатацию): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.1.4 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. | Амортизация всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.1. | здания всего,  в том числе (расшифровать с указанием нормы амортизации в %): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.1 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.2. | сооружения всего,  в том числе (расшифровать с указанием нормы амортизации в %): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.2 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.3. | оборудование всего,  в том числе (расшифровать с указанием нормы амортизации в %): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.3 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.4. | прочие всего,  в том числе (расшифровать с указанием нормы амортизации в %): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.4 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 3.4. | Остаточная стоимость основных средств на конец года всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.1. | здания всего,  в том числе | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.1;  Е3.3.1 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.2. | сооружения всего,  в том числе : | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.2;  Е3.3.2 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.3. | оборудование всего,  в том числе : | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.3;  Е3.3.3 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.4. | прочие всего,  в том числе : | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.2.4;  Е3.3.4 |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |

Пояснения к таблице 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1. | Обоснование стоимости земельного участка |  |  |
| 2. | Обоснование состава капитальных затрат |  |  |
| 3. | Подрядчики по основным строительным работам |  |  |
| 4. | Организация выполнения функций заказчика строительства |  |  |
| 5. | Обоснование норм амортизации и величины амортизационных отчислений |  |  |
| 6. | Прочая существенная информация по тематике таблицы |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.4. Таблица 4. Численность работающих, расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 4.1. | Среднегодовая численность работников по организации в целом | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Численность работающих по проекту на конец периода всего,  в том числе: | чел. |  |  |  |  |  |  | Е4.2.1ч  Е4.2.4 |
| 4.2.1. | рабочие, непосредственно занятые производством продукции, всего,  в том числе: | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.2. | производственные рабочие, служащие и ИТР, не занятые непосредственно производством продукции всего,  в том числе: | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.3. | сотрудники аппарата управления на уровне цехов и организации всего,  в том числе: | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.4. | сотрудники, занятые сбытом продукции всего,  в том числе: | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | чел. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды по проекту всего,  в том числе: | млн.руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1;  Е4.3.2 |
| 4.3.1. | Заработная плата всего,  в том числе: | млн.руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1.1ч  Е4.3.1.4 |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 4.3.1.1. | - рабочих, непосредственно занятых производством продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1.2. | - производственных рабочих, служащих и ИТР, не занятых непосредственно производством продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1.3. | - сотрудников аппарата управления на уровне цехов и организации | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1.4. | - сотрудников, занятых сбытом продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2. | Отчисления на социальные нужды всего,  в том числе: | млн.руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.2.1ч  Е4.3.2.4 |
| 4.3.2.1. | - рабочих, непосредственно занятых производством продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.2. | - производственных рабочих, служащих и ИТР, не занятых непосредственно производством продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.3. | - сотрудников аппарата управления на уровне цехов и организации | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.2.4. | - сотрудников, занятых сбытом продукции | млн.руб. |  |  |  |  |  |  |  |

Пояснения к таблице 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1. | Квалификационные требования к персоналу, участвующему в реализации проекта |  |  |
| 2. | Организация подготовки и график набора персонала |  |  |
| 3. | Организация труда по категориям персонала |  |  |
| 4. | Организация и системы оплаты труда по категориям персонала |  |  |
| 5. | Прочая существенная информация по тематике таблицы |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.5. Таблица 5. Расчёт прямых материальных затрат на единицу продукции (работ, услуг)  (заполняется отдельно для каждого вида продукции) | | | | | | |
| Наименование продукции (работ, услуг): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Норма расхода в натуральных единицах измерения на единицу продукции | Цена без НДС за единицу измерения в ценах базового года, руб. | Стоимость,  руб.  (гр.4 Ч гр.5) | Связи |
| 5.1. | Наименование сырья, материалов, комплектующих, услуг производственного характера (перечислить по позициям): |  |  |  |  | Г.3 |
| - bòΩêπ | |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Наименование топливно-энергетических ресурсов (перечислить по позициям): |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Итого прямых материальных затрат на единицу продукции в ценах базового года - | руб. |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.6. Таблица 6. Финансовые результаты | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 6.1. | Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е2.8;  Е2.8.1 |
| 6.2. | Затраты всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.2.1;  Е6.2.2;  Е6.2.3 |
| 6.2.1. | Прямые (переменные) затраты всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - прямые материальные затраты | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е5.3 |
| - оплата труда производственного персонала с отчислениями на социальные нужды | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1.1;  Е4.3.1.2;  Е4.3.2.1;  Е4.3.2.2 |
| 6.2.2. | Косвенные (постоянные) общепроизводственные и общехозяйственные расходы всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.2.2.1ч  Е6.2.2.11 |
| 6.2.2.1. | Амортизационные отчисления | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.3 |
| 6.2.2.2. | Управленческие общехозяйственные расходы всего,  из них: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - заработная плата с начислениями | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1.3;  Е4.3.2.3 |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| - материальные затраты и оплата сторонних услуг всего,  в том числе  (расшифровать по видам позиции с объемом более 10% суммы данных затрат): | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.3. | Коммерческие расходы  всего -  из них: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - заработная плата с начислениями | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1.4;  Е4.3.2.4 |
| - материальные затраты и оплата сторонних услуг всего -  в том числе (расшифровать по видам позиции с объемом более 10% суммы данных затрат): | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.4. | Налог на имущество без учета льготы | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е3.4;  Е1.5 |
| 6.2.2.5. | Сумма льготы по налогу на имущество | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.6. | Налог на имущество с учетом льготы | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.2.2.4;  Е6.2.2.5 |
| 6.2.2.7. | Земельный налог -  расчет: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е1.5;  Е3.1.1 |
| - земельный налог без учета льготы | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - льгота по земельному налогу | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.8. | Транспортный налог без учета льготы | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.9. | Сумма льготы по транспортному налогу | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.2.10 | Транспортный налог с учетом льготы | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.2.2.8;  Е6.2.2.9 |
| 6.2.2.11. | Другие общепроизводственные и общехозяйственные расходы всего,  из них (расшифровать по видам позиции с объемом более 10% суммы данных затрат): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2.3. | Проценты по кредитам | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3. | Другие доходы, в т.ч. субсидии (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Прибыль (убыток) до налогообложения в случае отсутствия налоговых льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.1; Е6.2; Е6.3 |
| 6.5. | Прибыль (убыток) до налогообложения с учетом налоговых льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.6. | Ставка по налогу на прибыль без учета льготы | % |  |  |  |  |  |  | Е1.5 |
| 6.7. | Льготная ставка по налогу на прибыль | % |  |  |  |  |  |  | Е1.5 |
| 6.8. | Налог на прибыль в случае отсутствия налоговых льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.4;  Е6.6 |
| 6.9. | Налог на прибыль с учетом льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.5;  Е6.7 |
| 6.10. | Сумма льготы по налогу на прибыль | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.11. | Чистая прибыль в случае отсутствия налоговых льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.4;  Е6.8 |
| 6.12. | Чистая прибыль с учетом налоговых льгот | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е6.5;  Е6.9 |

Пояснения к таблице 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1. | Обоснование состава и объема управленческих расходов |  |  |
| 2. | Обоснование состава и объема коммерческих расходов |  |  |
| 3. | Обоснование состава и объема других общехозяйственных и общепроизводственных расходов |  |  |
| 4. | Обоснование включения в проект других доходов по строке 6.3 |  |  |
| 5. | Прочая существенная информация по тематике таблицы |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.7. Таблица 7. План денежных поступлений и выплат (кэш-фло) | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 7.1. | Сальдо потока от операционной деятельности | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.1.1;  Е7.1.2 |
| 7.1.1. | Денежные притоки в операционной деятельности всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.1.1.1;  Е7.1.1.2 |
| 7.1.1.1. | Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с НДС, другими налогами и сборами, включаемыми в цену | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е2.8 |
| 7.1.1.2. | Прочие доходы от операционной деятельности (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2. | Денежные оттоки в операционной деятельности всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.1.2.1ч  Е7.1.2.5 |
| 7.1.2.1. | Материальные затраты с НДС, другими налогами и сборами, включаемыми в цену | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2.2. | Заработная плата работников без НДФЛ | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2.3. | Налоги и иные обязательные платежи | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2.4. | Лизинговые платежи | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2.5. | Прочие расходы по операционной деятельности (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Сальдо потока от инвестиционной деятельности | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.2.1;  Е7.2.2 |
| 7.2.1. | Денежные притоки в инвестиционной деятельности всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.2.1.1;  Е7.2.1.2 |
| 7.2.1.1. | Собственные средства инвестора | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.1.2. | Доходы от инвестиционной деятельности (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.2. | Денежные оттоки в инвестиционной деятельности всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.2.2.1ч  Е7.2.2.4 |
| 7.2.2.1. | Капитальные вложения с НДС (оплата активов) | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.2.2. | Прирост текущих активов | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1.2.3. | Затраты на выкуп основных средств по лизингу и осуществляемые за счет собственных средств лизингополучателя вложения, связанные с лизинговой операцией | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.2.4. | Прочие расходы по инвестиционной деятельности (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Сальдо потока от операционной и инвестиционной деятельности | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.1;  Е7.2 |
| 7.4. | Сальдо потока от финансовой деятельности | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.4.1;  Е7.4.2 |
| 7.4.1. | Привлеченные средства (расшифровать): | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| - bòΩêπ | | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4.2. | Денежные оттоки в финансовой деятельности всего,  в том числе: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.4.2.1;  Е7.4.2.2 |
| 7.4.2.1. | Погашение ранее полученных кредитов и займов | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4.2.2. | Расходы по обслуживанию кредитов и займов | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5. | Сальдо денежного потока | млн. руб. |  |  |  |  |  |  | Е7.3;  Е7.4 |

Пояснения к таблице 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1. | Объемы финансирования проекта с разбивкой по источникам |  |  |
| 2. | Источники кредитных ресурсов и условия предоставления кредитов |  |  |
| 3. | Лизингодатели и условия лизинга |  |  |
| 4. | Обоснование состава и объема прочих доходов по операционной деятельности |  |  |
| 5. | Обоснование состава и объема прочих расходов по операционной деятельности |  |  |
| 6. | Обоснование состава и объема прочих доходов по инвестиционной деятельности |  |  |
| 7. | Обоснование состава и объема прочих расходов по инвестиционной деятельности |  |  |
| 8. | Прочая существенная информация по тематике таблицы |  |  |

**7. Раздел Ж. Бюджетный, социальный коммерческий эффекты от реализации проекта**

**и показатели его эффективности**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7.1. Таблица 8. Налоговые платежи | | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование показателя | | Ед. изм. | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | | \_\_\_\_\_ год | | \_\_\_\_\_ год | | \_\_\_\_\_ год | Связи | |
| 8.1. | Налоговые платежи в бюджеты всех уровней с учетом льгот всего,  в том числе: | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| 8.1.1. | в федеральный бюджет всего,  в том числе (расшифровать по видам налогов): | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| - bòΩêπ | | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| 8.1.2. | в областной бюджет всего,  в том числе (расшифровать по видам налогов): | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| - bòΩêπ | | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| 8.1.3. | в местный бюджет всего,  в том числе (расшифровать по видам налогов): | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| - bòΩêπ | | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| 8.2. | Налоговые льготы всего,  в том числе (расшифровать по видам налогов): | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  | Е6.2.2.6;  Е6.2.2.9;  Е6.10 | |
| - bòΩêπ | | | млн. руб. |  |  |  | |  | |  | |  |  | |
| 7.2. Таблица 9. Показатели эффективности проекта  <в ред. приказа департамента от 25.03.2013 № 36-ОД>  <в ред. приказа департамента от 01.10.2014 № 120-ОД> | | | | | | | | | | | | | | |
| №  п/п | | Наименование показателя | | | | | Ед. изм. | | По проекту  в целом | | \_\_\_\_\_ год | | | \_\_\_\_\_ год | | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 9.1. | | Достижение окупаемости: разность между суммой амортизации с накопленной суммой чистой прибыли (финансовым результатом) и инвестиционными затратами.  Данные для расчета: | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  |  |
| 9.1.1. | | Инвестиционные затраты накопительным итогом | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Е3.1 |
| 9.1.2. | | Амортизационные отчисления накопительным итогом | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Е3.3 |
| 9.1.3. | | Чистая прибыль (финансовый результат) накопительным итогом | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Е6.12 |
| 9.2. | | Бюджетный эффект (сумма налоговых платежей в консолидированный бюджет области в ценах базового года).  Данные для расчета: | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Ж9.2.1;  Ж9.2.2 |
| 9.2.1. | | Налоговые платежи в областной бюджет в ценах базового года | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Ж8.1.2;  Е1.2 |
| 9.2.2. | | Налоговые платежи в местный бюджет в ценах базового года | | | | | млн. руб. | |  | |  | | |  | |  |  |  |  | Ж8.1.3;  Е1.2 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | По проекту  в целом | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | \_\_\_\_\_ год | Связи |
| 9.3. | Социальный эффект (сумма фонда заработной платы без НДФЛ и отчислений на социальные нужды в ценах базового года).  Данные для расчета: | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  | Ж9.3.1;  Ж9.3.2 |
| 9.3.1. | Фонд заработной платы без НДФЛ в ценах базового года | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  | Е4.3.1;  Е1.2 |
| 9.3.2. | Отчисления на социальные нужды в ценах базового года | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  | Ж4.3.2;  Е1.2 |
| 9.4. | Коммерческий эффект (чистая прибыль в ценах базового года) | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.5. | Общественный эффект | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  | Ж9.5.1;  Ж9.5.2 |
| 9.6. | Капитальные вложения в ценах базового года | млн. руб. |  |  |  |  |  |  |  | Е3.1;  Е1.2 |
| 9.7. | Общественная эффективность проекта | - |  |  |  |  |  |  |  | Ж9.5;  Ж9.6 |
| 9.8. | Рентабельность инвестиций | % |  |  |  |  |  |  |  | Е6.2;  Ж9.6 |
| 9.9. | Рентабельность продукции | % |  |  |  |  |  |  |  | Е6.2;  Е6.4 |
| 9.10. | Производительность труда | млн.руб./  чел. |  |  |  |  |  |  |  | Е2.8  Е4.2 |

Пояснения к таблице 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Данные | Связи |
| 1. | Соответствие критериям эффективности, применяемым при отборе в перечень приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области |  |  |
| 2. | Дополнительные показатели эффективности проекта  (по усмотрению инвестора) |  |  |
| 3. | Прочая существенная информация по тематике таблицы |  |  |