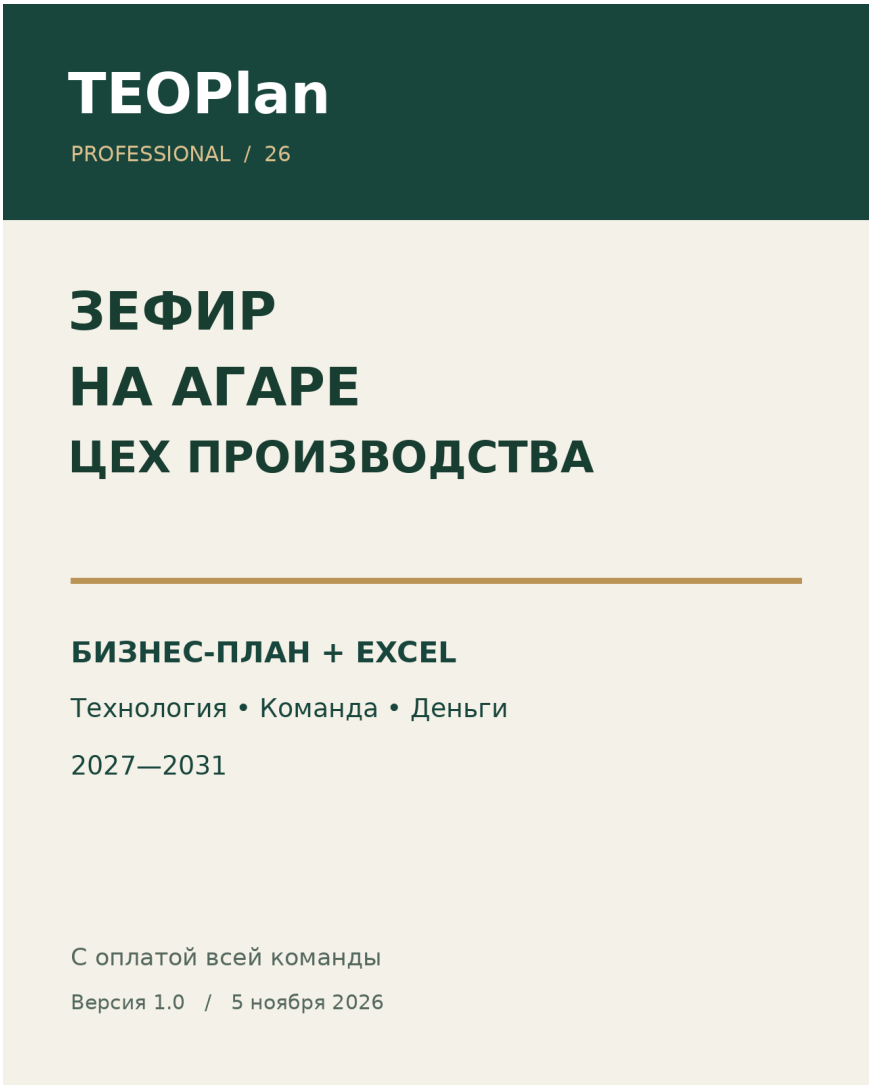
Бизнес план
Цех зефира на агаре

План производства и финансовый прогноз



Россия Готовый арендованный объект и оплаченная команда Прогноз 2027–2031

Бизнес план и Excel 60 месяцев, 13 листов

TEOPlan Версия 1.0 5 ноября 2026 года

Запрошено 20,000 пакетов в обычном месяце до сезонности и ограничений. При среднем заказе 1,200 пакетов это около 16.7 заказов. Такое число является размером коммерческой задачи, а не перечнем заключённых договоров. Первую загрузку полки отличают от повторного оплаченного заказа.

Пилот ведут по нескольким независимым точкам. Записывают поставку, розничный остаток, возврат, новый заказ и дату оплаты. Условия одной сети нельзя распространять на весь рынок. Скидка, ретробонус, доставка и длинная отсрочка меняют одновременно маржу и потребность в капитале.

Таблица 2 Покупатели и повторная поставка

Проверка	Практическое подтверждение
Цена	Оплаченная поставка по целевому прайсу
Повтор	Следующий заказ после продажи первой партии
Расчёт	Оплата в договорную дату
Возврат	Причина количество и стоимость

4 Цены и проверка коммерческой гипотезы

Пюре 90/220/250 ₽ за кг, агар 2000 ₽, пастеризованный белок 250 ₽, защитная тара 14 ₽ и отпускные 150/165/170 ₽ за 200 г — плановые гипотезы. Производитель Abat подтверждает выпуск МПЛ-60, но не наш выход зефира. Две пары варочного котла и миксера с оснасткой и вводом бюджетируются в 2,35 млн ₽. Полезный вход до 20 кг, 80 упаковок на партию и цикл 0,65 часа требуют замера с контролем вспененного объёма; номинальные литры чаши не равны килограммам пены.

Для сопоставления предложений фиксируют пищевую спецификацию и концентрацию, нетто, партию, доставку, возможный НДС и дату. Минимальная цена поискового каталога не становится себестоимостью любого заказа. Для оборудования сравнивают установленный комплект, необходимую оснастку, контроль, пуск и требования к инженерии.

До серии получают предложения на фактическую спецификацию, тестируют сырьё и направляют покупателю образец с реальным прайсом. Изменение поставщика или условий сети означает новый расчёт. Модель не подменяет договор и не подтверждает готовность рынка платить плановую цену.

5 Помещение и движение потоков

Готовый пищевой объект 270 м²; аренда 130,000 ₽ в месяц, депозит за два месяца. Выделены горячая и чистая зоны, климатическая выдержка, холод сырья и склады. Внешние сети, покупка здания и капитальная реконструкция не включены.

Сырьё на карантине, допущенные ингредиенты, упаковка, незавершённая партия, готовый товар и отходы должны иметь понятные места. Технологическая схема определяет маршрут

7 Расходная норма и баланс массы

Доли рецептуры относятся к входящей смеси до варки и подсушки. Сумма долей равна 100%. На попытку потребительской упаковки расход каждого ингредиента равен нетто × доля / (1 − общая убыль массы). Индивидуальные коэффициенты выхода в этой версии равны единице; они не задают химические потери отдельных веществ.

Общая расчётная убыль 18%, брак упаковки 1%. На одну попытку нетто 0.2 кг требуется 0.243902 кг входа. Разница 0.043902 кг является бюджетом удалённой воды и технологических остатков. Брак упаковки потребляет уже изготовленную пищевую массу. Убыль не задаёт безопасную влажность или концентрацию.

Каждую технологическую пробу взвешивают до процесса, перед упаковкой и после отбраковки. Отдельно измеряют показатели качества, фактическую полезную загрузку и длительность. Таблица показывает килограммы ингредиента на одну попытку упаковки до брака. Сахар не испаряется пропорционально воде: химический баланс подтверждают отдельно.

Таблица 5 Расходная норма и баланс массы

Ингредиент	Зефир яблочный 200 г	Зефир яблоко клубника 200 г	Зефир яблоко смородина 200 г
Яблочное пюре пищевое кг	0.063415	0.039024	0.039024
Клубничное пюре пищевое кг	0.0	0.02439	0.0
Пюре чёрной смородины пищевое кг	0.0	0.0	0.02439
Сахар включая пудру обсыпки кг	0.141463	0.141463	0.141463
Агар пищевой для взбивных масс кг	0.002439	0.002439	0.002439
Белок яичный жидкий пастеризованный кг	0.014634	0.014634	0.014634
Вода питьевая кг	0.021951	0.021951	0.021951

8 Производственный маршрут

Агар гидратируют и растворяют по спецификации выбранной марки, сироп уваривают, затем соединяют с подготовленной взбивной основой в установленной последовательности. Пастеризованный белок хранят и используют по спецификации поставщика; горячий сироп сам по себе не доказывает пастеризацию всей взбитой массы. Плотность пены и полезный объём чаши ограничивают загрузку. Половинки отсаживают до желирования, выдерживают в контролируемом климате, соединяют и упаковывают после разрешения технолога.

Операции имеют последовательность и ответственных. Приёмку отделяют от подготовки, основного процесса, охлаждения или передачи, дозирования, упаковки и разрешения

отгрузки. Нельзя суммировать паспортные максимумы нескольких машин и объявлять результатом производительность цеха: ограничивает весь маршрут с людьми и контролем.

Все партии базы завершаются до закрытия месяца. Переходящий полуфабрикат, ожидание лаборатории через месяц и длительная выдержка потребуют отдельного незавершённого производства. Выпуск после такого изменения не признают автоматически по прежней схеме.

Таблица 6 Производственный маршрут

Этап	Результат
Входной контроль	Допущенный лот
Подготовка и основной процесс	Идентифицированная партия
Передача или охлаждение	Пригодность к упаковке
Фасовка и запайка	Годный пакет
Разрешение выпуска	Документы и отгрузочное задание

9 Потребительская тара и упаковка

Первичная тара с предусмотренной комплектацией заложена по 14 ₽, нанесение, проверка и резерв кода по 1.4 ₽ на попытку. Короб стоит 42 ₽ и содержит 12 единиц. Это бюджет закупки, а не единый официальный тариф.

Проверяют материал пищевого контакта, защиту от влаги, сохранность формы, массу и герметичность шва. Зефир требует защиты от смятия, мармелад — от липкости и изменения влажности. Комплектация потребительской тары уже включена в цену материала.

Брак упаковки потребляет продукт, комплект тары, код и часть короба. Несоответствие массы, шва либо маркировки требует изоляции и решения. Модельный процент брака является расходным бюджетом, а не допустимым уровнем безопасности.

Таблица 7 Потребительская тара и упаковка

Элемент	Расход на попытку
Первичная тара	1 комплект
Этикетка и код	1 комплект
Короб	1/12 шт
Брак	Потребляет использованные ресурсы

10 Партии и доступная мощность

В базе 2 одинаковых тепловых аппарата, основной цикл 0.65 часа, дополнительная пауза 0.05 часа и 80 попыток пакетов на партию. Полезная загрузка не выше 20 кг входа. Один слот занимает цикл вместе с дополнительной паузой. При 20 днях, 8 часах и доступности 85% фонд одного аппарата равен 136 часам, общий фонд увеличивается только числом действующих аппаратов.

В ООО руководитель получает зарплату с бюджетом начислений. При переключении на ИП его труд сохраняется экономической нагрузкой и изъятием, но не превращается в зарплату самому себе для налогового вычета. Сниженные тарифы и льготы не применяются автоматически.

Таблица 8 Оплаченная команда

Роль	FTE	Оплата до НДФЛ ₽
Сироп взбивание и отсадка	2	75000
Выстойка склейка и упаковка	2	65000
Технолог холод и выпуск партии	1	95000
Продажи и договоры	1	65000
Руководитель	1	90000

13 Оборудование и стартовые вложения

Старт включает установленный комплект активов, подготовку запуска, арендный депозит и начальный оплаченный запас. В базе запасы на открытии равны нулю, а первая закупка оплачивается внутри первого рабочего месяца до расхода. Поэтому капитал превышает сумму фактического старта. Разница остаётся деньгами для закупок, оплаты труда и отсрочек клиентов.

Каждая строка сметы имеет самостоятельную функцию. Основная машина не заменяет дозирование, запайку, контроль, пищевые рабочие поверхности и склад. Открытая цена отдельного аппарата не равна цене всего цеха. Доставка, оснастка, ввод и местные требования уточняются в коммерческом предложении.

Сроки замены активов участвуют в пятилетнем потоке. Замена не считается второй первоначальной покупкой. Балансовая стоимость и амортизация не подменяют денежный платёж. Выручка от условной продажи списанного оборудования не добавляется.

Таблица 9 Оборудование и стартовые вложения

Статья	Сумма ₽
Две пары сиропный котёл и планетарный миксер	2 350 000
Отсадка и оборотные лотки	1 150 000
Климатическая зона и стеллажи 280 кг нетто	1 850 000
Укладка лоток упаковка и контроль массы	850 000
Холод белка и пюре мойка и оснащение	1 000 000
Коды учёт и лабораторный контроль	600 000
Подготовка запуска	1 250 000
Арендный депозит	260 000
Начальный оплаченный запас	0
Всего	9 310 000

Таблица 12 Продажи и бюджет привлечения

Элемент	Базовое условие
Пригодное обращение ₽	2500
Конверсия	25%
Новая часть объёма	20%
Средний заказ пакетов	1200
Маркетинг в месяц ₽	90000

21 Первый квартал запуска

До открытия подтверждают площадку и смету, сырьевые образцы, продукт и этикетку, план контроля, режим, выход, полную смену и договорные условия. После этого согласуют установленный комплект и календарь монтажа. Нельзя оплачивать производственную линию, рассчитывая решить пригодность помещения после доставки.

Первый месяц имеет коэффициент спроса 35%, второй 65%, третий 85% до сезонности и ограничений. Это разгон коммерческой гипотезы. Полная зарплата и постоянные платежи действуют сразу. Неудачная серия или отсутствие повторов требует снижения программы и нового денежного прогноза, а не переноса расходов за пределы модели.

По итогам квартала сравнивают спрос, цену после скидок, расход, партии, брак, часы, остатки, долг и деньги. Только после объяснения отклонений принимают решение о росте. Покупка следующей машины без подтверждённой продажи не является планом развития.

Таблица 13 Первый квартал запуска

Этап	Условие перехода
До закупки	Пригодный объект испытания и оплаченный пилот
Месяц 1	Первая управляемая серия и оплата
Месяц 2	Повтор с измеренным выходом и трудом
Месяц 3	Сверка плана факта и ликвидности

22 Налоговый бюджет

Книга переключает ООО либо ИП с работниками и УСН доходы либо доходы минус расходы. Бюджетные ставки 6% и 15%, минимальный налог ДР 1%. Доход и оплаченные расходы различаются с бухгалтерской прибылью. Льготные региональные ставки и пониженные начисления без проверки не применяются.

НДС 5% находится внутри согласованного прайса без вычета входного налога. Раздельно проверяются доход прошлого года и текущий накопленный доход. Пороги для лет 2027–2031 составляют 20/20/20/15/10 млн ₽ по действующему изменению статьи 145. Превышение

получения выручки. Дебиторка и запасы связывают средства даже при положительной прибыли.

В денежных приложениях показаны все 60 месяцев. При закупке материал сразу требует денег, а расход в прибыли появляется при использовании и продаже готового товара. Средневзвешенная себестоимость и изменение запаса объясняют разницу. Контрольная сверка связывает прибыль, оборотный капитал, амортизацию, замены и денежный поток.

Вклад собственника и кредит не являются клиентскими поступлениями. План распределения ООО уменьшает деньги только после начала второго года, по кварталам и при сохранении резерва. Свободный остаток в конце месяца не подтверждает отсутствие внутримесячного кассового разрыва; его проверяют отдельным календарём.

Таблица 15 Денежный поток и оборотный капитал

Год	Свободные ₽	CF со стартом ₽	Накопленный CF ₽
2027	9 493 747	-1 706 253	-1 706 253
2028	18 654 732	9 160 985	7 454 732
2029	28 198 699	9 543 967	16 998 699
2030	37 549 904	9 351 205	26 349 904
2031	40 465 333	2 915 429	29 265 333

25 Заём и долевой инвестор

В базе заём и долевой вклад равны нулю. Их можно включить отдельно от собственных средств. Проценты начисляются на начальный остаток долга, тело погашается после заданной отсрочки в пределах срока. Замена собственных средств кредитом не повышает операционную рентабельность и меняет денежный запас и расходы на финансирование.

Долевой вклад увеличивает капитал, а доля инвестора относится к плановому распределению результата. Распределение начинается не раньше 13 месяца, по итогам квартала и при сохранении минимального свободного резерва. Учитывается квартальный результат, включая возможные убыточные месяцы. Выплаты показаны до НДФЛ участника и не объявляются гарантированными.

Условия корпоративного решения, ограничения на дивиденды, договоры и налогообложение получателя проверяются отдельно. NPV и покрытие старта рассчитаны по потоку до финансирования, поэтому не улучшаются от добавления условного займа без реального источника.

26 База стресс и рост

Сценарий меняется единственным переключателем F10. Активные множители спроса, цены и затрат подаются в тот же расчёт. Таблица в документе является подписанным снимком трёх отдельно пересчитанных сценариев. После изменения Excel её обновляют; она не является вторым живым прогнозом.

Приложение 2 Деньги 2027

Поступления включают оплату текущей и прошлой отгрузки. Платежи до налогов и долга включают все закупки, труд, постоянные расходы и плановые замены активов. Начальный капитал и фактический старт раскрыты в основном тексте. Месячные остатки денег не суммируются. Распределения ООО уменьшают конечный остаток и раскрыты в Excel отдельно.

Таблица 19 Денежный бюджет 2027

Месяц	Поступило	Платежи	Налоги	Долг	Деньги	Свободно
Янв	707 136	1 595 361	27 662	0	974 113	969 062
Фев	1 689 384	1 882 853	27 662	0	752 983	743 081
Мар	2 502 602	2 091 907	27 662	0	1 136 017	1 122 385
Апр	3 063 162	2 217 531	27 662	0	1 953 986	1 937 949
Май	3 207 500	2 177 631	27 662	0	2 956 193	2 940 156
Июн	3 095 238	2 117 498	27 662	0	3 906 271	3 891 035
Июл	2 934 862	2 069 313	27 662	0	4 744 158	4 729 725
Авг	2 999 012	2 145 996	27 662	0	5 569 513	5 554 277
Сен	3 271 650	2 250 141	188 037	0	6 402 985	6 386 145
Окт	3 367 875	2 234 196	188 037	0	7 348 627	7 331 788
Ноя	3 480 138	2 232 833	195 674	0	8 400 258	8 382 617
Дек	3 532 622	2 225 489	195 971	0	9 511 419	9 493 747
Год конец	33 851 182	25 240 750	989 012	0	9 511 419	9 493 747

Свободный остаток исключает связанный резерв претензий. Отрицательная сумма означает нехватку финансирования при текущих вводных. Годовое резервирование УСН по 1/12 не является календарём ЕНП. Для фактических выплат составляют график по дням, учитывающий зарплату, поставки, аренду, налоги и договорные сроки клиентов.