

Методические рекомендации по подготовке Технико-экономического обоснования проекта в рамках программы "Займы для приобретения оборудования"

Технико-экономическое обоснование проекта (далее ТЭО), как правило, посвящено только части общего бизнеса компании и, как следствие, не должно содержать разделы, описывающие весь бизнес в целом. То есть, в состав технико-экономического обоснования проекта включаются только те данные и расчеты, которые будут описывать грядущие изменения в деятельности компании, непосредственно связанные с данным проектом.

ТЭО имеет много общего с бизнес-планом. Отличия заключаются в следующем:

- обычно ТЭО пишется для проектов внедрения новых технологий, процессов и оборудования на уже существующем, работающем предприятии, поэтому анализ рынка, маркетинговая стратегия, описание компании и продукта, а также анализ рисков в нем часто отсутствуют;

- в ТЭО приводится информация о причинах выбора предлагаемых технологий, процессов и решений, принятых в проекте, результаты от их внедрения и экономические расчеты эффективности.

В ТЭО предполагается отображение следующих разделов:

1. Технологический процесс.
2. Требования к производственной инфраструктуре.
3. Основное оборудование, приспособления и оснастка.
4. Персонал и трудозатраты.
5. Сводная себестоимость продукции.
6. Сроки осуществления проекта.
7. Экономическая эффективность.
8. Экологические воздействия.

При разработке в ТЭО необходимо включить следующие положения:

1. Резюме проекта
2. Идея проекта. В чем заключается идея технико-экономического обоснования проекта, для чего оно нужно. План ТЭО проекта с пошаговым разъяснением.
3. Обоснование. Почему предлагаются именно такие решения, причина выбора именно этого материала, вида деятельности или оборудования. В расчет ТЭО необходимо также включить все возможные расчетные риски.
4. Расчеты потребностей для производства (финансовые, сырьевые, трудовые, энергетические). Необходимо подсчитать сколько средств потребуется на запуск данного проекта. Следует указать и все возможные источники дохода.
5. Экономическое обоснование (расчеты, которые показывают результат деятельности предприятия после изменений).
6. Выводы и предложения (подведение итогов, заключение, оценка).

При этом, ТЭО может в дальнейшем, при необходимости, служить основой для составления бизнес-плана и финансовой модели - основных документов, которые предоставляются для принятия решений о финансировании Фондом внедрения новых технологий или оборудования в производство предприятия.

Пример описания.

1. Суть предлагаемого проекта, представление основ проекта и принципов его воплощения в жизнь.
2. Небольшой обзор рынка, изложение результатов различных исследований с целью изучения спроса на новую услугу или товар.
3. Технологические и инженерные аспекты проекта:
 - а) описание процесса производства;
 - б) доказательства необходимости приобретения нового оборудования или модернизации старого;
 - в) сравнение нового продукта с действующими стандартами качества;
 - г) обзор сильных и слабых сторон нового товара или услуги.
4. Финансовые и экономические показатели, включающие в себя:
 - а) предполагаемые и необходимые инвестиции в проект;
 - б) предполагаемые внутренние и внешние финансовые источники;
 - в) производственные издержки;
5. Оценка эффективности и окупаемости продвигаемого проекта, гарантия возврата внешних займов.
6. Восприимчивость предлагаемого нового продукта, услуги к существующим на рынках рискам, а также стойкость к возможным рискам в будущем.
7. Общая оценка эффективности возможного внешнего займа.
8. Возможное негативное воздействие на окружающую среду.