|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

***Деятельность ССПСПК при получении гранта***

***на развитие материально-технической базы.***

# ОГЛАВЛЕНИЕ

[ОГЛАВЛЕНИЕ 2](#_Toc433630166)

[1. Общие сведения о предприятии 3](#_Toc433630168)

[1.1. Имеющиеся виды оказываемых услуг 3](#_Toc433630170)

[1.2. Имеющиеся производственные мощности предприятия 4](#_Toc433630171)

[2. План развития кооператива на 2016-2020гг.](#_Toc433630173) 5

[2.1. Участие в конкурсе на полученте гранта](#_Toc433630174) 5

[2.2. Численность работников в кооперативе](#_Toc433630175) 7

 2.3. Прямые издержки кооператива………………………………………………..8

[3. Рынки сбыта 9](#_Toc433630176)

[4. Финансовый результат 1](#_Toc433630179)1

[5 Экономическая эффективнось](#_Toc433630342) 11

# Общие сведения о предприятии

Снабженческо-сбытовой перерабатывающий сельскохозяйственный потребительский кооператив (ССПСПК). На текущий момент в кооперативе насчитывается свыше 70 членов кооператива и более 500 ассоциированных членов.

ССПСПК находится на специальной системе налогообложения ЕСХН с объектом налогообложения «Доходы за вычетом расходов».

***Налоговое окружение***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **Название налога** | **База** | **Период** | **Ставка** |
|  |  |  |  |
| ЕСХН | Доходы за вычетом расходов | год | 6% |
| НДФЛ | Фонд оплаты труда | ежемесячно | 13% |
| Отчисления во внебюджетные фонды | Фонд оплаты труда | ежемесячно | 30,2% |

## Имеющиеся виды оказываемых услуг

ССПСПК занимается заготовительной деятельностью, первичной переработкой сельскохозяйственной продукции (овощи, фрукты).

Основные виды услуг ССПСПК :

- закупка овощей у членов кооператива;

- закупка овощей у населения;

- оптовая и розничная торговля овощами.

* + 1. ***Закупочная деятельность***

В офис ССПСПК поступает звонок с предложением о продаже овощных культур. Председатель кооператива оговаривает с клиентом, членом кооператива наиболее удобное время, после чего водитель, кладовщик и рабочие выезжают в обусловленное место. Кладовщик осматривает овощи, особое внимание уделяется сорту и качеству. После этого овощи взвешиваются, составляется закупочный акт, в котором указывается количество, цена и оплаченная сумма. Затем купленный товар загружается в грузовой автомобиль, и доставляется на овощную базу.

* + 1. ***Хранение продукции***

Основная закладка продукции в овощехранилища происходит в сезон сбора урожая. Приобретенные у членов кооператива и населения овощи обрабатываются и закладываются на хранение согласно технологическим картам хранения.

Предусмотрено многооборотное хранение продукции.

* + 1. ***Переработка продукции***

Линия для приема и подготовки к реализации плодоовощной продукции работает следующим образом: такие продукты, как картофель, свекла, морковь, моются, инспектируются, подсушиваются, и поступают на установки взвешивания и упаковки.

Продукт с хранения подается на приемный бункер. Приёмный бункер обеспечивает бесперебойную и равномерную подачу овощей в установку моечно - полировочную. Вымытый продукт поступает на конвейер роликовый инспекционный с установкой сушки, где перебирается (удаляются гнилые, зеленые овощи, примеси и т.д.) и далее овощи подсушиваются в камере с помощью тэнов и вентиляторов. Завершают линию установка фасовочная, где происходит точное автоматическое взвешивание продукта с дальнейшей упаковкой в сетку, пакеты, либо на клипсаторах фасуются от 1 до 50 кг. После чего готовая упакованная продукция поступает на склад и отгружается.

Торговый оборот от торгово-закупочной деятельности кооператива за 2015 год

составил 10 832 тыс. руб.

Для хранения и сортировки овощей в 2013 году ССПСПК было начато строительство кооперативного оптово-логистического центра общей площадью 1212,15 кв.м. р В настоящее время выполнено строительство цокольного этажа стоимостью 6 857 407 рублей, а также приобретены и частично уложены плиты перекрытия, закуплен стройматериал для внутренней отделки помещения, ввод объекта в эксплуатацию планируется произвести в сентябре 2016г.

## Имеющиеся производственные мощности предприятия

В настоящее время ССПСПК ведет свою деятельность в арендованном помещении, оснащенном необходимым складским оборудованием.

Для работы, предприятие использует следующее оборудование, находящееся в собственности:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование имущества** | **Дата изготовления, постройки/ приобретения** | **кол-во** | **Рыночная стоимость, тыс.руб.** |
| **Оборудование и мебель** |  |  |  |
|  Картофелекопатель КТН-2В | 2013 | 1 | 159 |
|  Картофелесажалка Л-202 | 2013 | 1 | 194 |
|  Конвейер К-СОп-7000/1200-С | 2013 |   | 220 |
| Культиватор КОН-2.8 с АТП с компл. роторов | 2013 | 1 | 180 |
| Линия стеллажей складских Н=4500 L=2000 G=1050 | 2015 | 1 | 47 |
|  Линия стеллажей складских Н=4500 L=3600 G=1050 | 2015 | 1 | 384 |
|  Павильон | 2013 | 1 | 458 |
|  Секционные ворота | 2014 | 1 | 96 |
|  Стеллаж металлический СП2 | 2014 | 1 | 200 |
|  Тележка гидравлическая с весами ОК 20-W | 2013 | 1 | 61 |
|  Холодильная машина | 2013 | 1 | 300 |
|  Шкаф холодильный СС 214-S | 2012 | 2 | 77 |
| **Транспортные средства** |   |   |   |
|  Трактор Беларус 82.1С с погрузчиком ПБМ-800 +ковш | 2013 | 1 | 873 |
| **Недвижимость** |   |   |   |
| Оптово-логистический центр | 2016 | 1 | 14 112 |

# План развития кооператива на 2016-2020гг.

## Участие в конкурсе на получение гранта.

## На общем собрании членов коопратива был принят финансовый план развития на 2016-2020гг., который предусматривал:

* приобретение оборудования для оптово-логистического центра, увеличение глубины подработки продукции (мойка, фасовка).
* приобретение автотранспорта для реализации продукции в областной центр и другие районы

c его дальнейшим переводом в неделимый фонд кооператива.

Для реализации проекта ССПСПК потребуются следующие капитальные вложения на приобретение оборудования:

* система мойки
* система дозировки
* система сушки и упаковки

**Оборудование:**

|  |
| --- |
| **Перечень приобретаемого оборудования** |
| **№** | **Наименование** | **Стоимость, руб.** | **Код по ОК 005-93** |
| 1 | Ab Konva-Center Оу т.м.ЕКО-МАТIC Загрузочный бункер с транспортером серия Н-2600 | 1 000 000,00 | 51 3147 Линии автоматические и полуавтоматические |
| 2 | Ab Konva-Center Оу т.м.ЕКО-МАТIC Машина овощемоечная серия W-3000 | 1 500 000,00 | 51 3147 Линии автоматические и полуавтоматические |
| 3 | Ab Konva-Center Оу т.м.ЕСО-МАTIC Машина дозировочная Ekomatic-25 | 1 600 000,00 | 51 3147 Линии автоматические и полуавтоматические |
| 4 | Машина зажимная для полимерных оболочек "Клипсатор" КДФ (л/р, с лубрикатором)+Компрессор мод. POLE POSITION O20P+HUALIAN MACHINERY CO.LTD JEJU Машина для запечат.пакетов и сумок cep.JGK-9-2 | 330 000,00 | 51 3840 Машины, автоматы для упаковки пищевых продуктов |
| 5 | Ab Konva-Center Оу т.м.ЕСО-МАТIC Сушильный стол DT-2000/600 | 900 000,00 | 51 3147 Линии автоматические и полуавтоматические |
|  | **ИТОГО** | **5 330 000,00** |  |

**Для реализации продукции кооператив нуждается в приобретении транспортного средства:**

(До настоящего времени использовался арендованный автомобиль)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Цена, руб.** | **Код по ОК 005-93** |
| ГАЗ-3309 фургон изотермический  | 1 459 000,00 | 452110Автомобили-фургоны специализированные |
| **Итого** | **1 459 000,00** |  |

 Общим собранием членов кооператива было принято решение об участии ССПСПК в конкурсе на получение гранта на развитие материально-технической базы кооператива.

Общая стоимость проекта составила 6 789 000 (шесть миллионов семьсот восемьдесят девять тысяч) рублей.

Источник финансирования – средства государственной поддержки (грант) и собственные средства.

Запрашиваемая сумма гранта составила 4 073 400 (четыре миллиона семьдесят три тысячи четыреста) рублей (60%);

Собственные средства в проекте составили 2 715 600 (два миллиона семьсот пятнадцать тысяч шестьсот) рублей (40%) – выручка от реализации продукции.

Был составлен и проработан план по производству и реализации каждого вида продукции.

***План производства и реализации по каждому виду товарной продукции:***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателей** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
|
|
| **1** | **Картофель мытый фасованный** |   |   |   |   |   |
| 1.1. | Объем продаж, тн. | 140 | 168 | 201 | 242 | 290 |
| 1.2. | Цена (тыс. руб./тн) | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| 1.3. | Выручка (тыс. руб.) | 1470 | 3528 | 4221 | 5082 | 6090 |
| **2** | **Картофель фасованный** |   |   |   |   |   |
| 2.1. | Объем продаж, тн. | 170 | 400 | 500 | 600 | 700 |
| 2.2. | Цена (руб.) | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 2.3. | Выручка (тыс. руб.) | 1190 | 5600 | 7000 | 8400 | 9800 |
| **3** | **Морковь мытая фасованная** | 0 |   |   |   |   |
| 3.1. | Объем продаж, тн. | 14 | 24 | 30 | 35 | 40 |
| 3.2. | Цена (руб.) | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 3.3. | Выручка (тыс. руб.) | 210 | 720 | 900 | 1050 | 1200 |
| **4** | **Морковь фасованная** |   |   |   |   |   |
| 4.1. | Объем продаж, тн. | 22 | 50 | 55 | 65 | 80 |
| 4.2. | Цена (руб.) | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| 4.3. | Выручка (тыс. руб.) | 242 | 1100 | 1210 | 1430 | 1760 |
| **5** | **Свекла мытая фасованная** | 0 |   |   |   |   |
| 5.1. | Объем продаж, тн. | 20 | 42 | 53 | 58 | 70 |
| 5.2. | Цена (руб.) | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 5.3. | Выручка (тыс. руб.) | 300 | 1260 | 1590 | 1740 | 2100 |
| **6** | **Свекла фасованная** |   |   |   |   |   |
| 6.1. | Объем продаж, тн. | 13 | 30 | 36 | 45 | 54 |
| 6.2. | Цена (руб.) | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 6.3. | Выручка (тыс. руб.) | 97,5 | 450 | 540 | 675 | 810 |
| **7** | **Лук фасованный** |   |   |   |   |   |
| 7.1. | Объем продаж, тн. | 26 | 36 | 45 | 55 | 68 |
| 7.2. | Цена (руб.) | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| 7.3. | Выручка (тыс. руб.) | 286 | 792 | 990 | 1210 | 1496 |
| **8** | **Капуста фасованная** |  |  |   |   |   |
| 8.1. | Объем продаж, тн. | 100 | 120 | 150 | 170 | 200 |
| 8.2. | Цена (руб.) | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 8.3. | Выручка (тыс. руб.) | 800 | 1920 | 2400 | 2720 | 3200 |
| **9** | **Итого общая выручка от реализации всей продукции** | **4595,5** | **15370** | **18851** | **22307** | **26456** |

## Численность работников в кооперативе.

В настоящее время в ССПСПК работают на постоянной основе 5 человек , с фондом оплаты труда 48,2 тыс. руб. в месяц. В ходе реализации проекта было дополнительно создано 6 рабочих мест согласно перечня.

**Расходы на оплату труда и налоги:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность | Дата приема | Кол-во мест | Заработная плата, руб. | ФОТ в месяц, тыс,руб. | ФОТ за 2016 год, тыс,руб. | ФОТ за 2017 год, тыс,руб. |
| Водитель | август 2016 | 1 | 12 000 | 12 | 60,0 | 144,0 |
| Рабочий  | август 2016 | 2 | 10 000 | 20 | 100,0 | 240,0 |
| Сортировщица | август 2016 | 2 | 10 000 | 20 | 100,0 | 240,0 |
| Оператор | август 2016 | 1 | 12 000 | 12 | 60,0 | 144,0 |
| **ИТОГО** | **6** |  | **64** | **320,0** | **768,0** |
| Работающие на данный момент | 5 | 48200 | 48,2 | 289,2 | 578,4 |
| Всего ФОТ по СССПСПК | 112,2 | 609,2 | 1 346,4 |
| Налоги с ФОТ (%) | 30,2 | 184,0 | 406,6 |
| Итого расходов на оплату труда +налоги | **793,2** | **1 753,0** |

## Прямые издержки кооператива

Затраты на производство продукции складываются из стоимости приобретения сырья и стоимости его первичной переработки, а также стоимости отходов, брака и потерь при хранении и переработке. Также в затраты входят потери веса продукции за счет отхода почвы при мойке, обрезки капустных покровных листьев.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара/услуги** | **Цена приобретения за натуральную единицу** | **Потери, %** | **Итоговая себестоимость с учетом потерь** |
| Цена, руб/кг | %% | Цена, руб/кг |
| 1 | *Картофель*  | *6* | *18* | *7,08* |
|  3 | *Морковь*  | *12* | *13* | *13,56* |
|  5 | *Свекла*  | *7* | *8* | *7,56* |
|  7 | *Лук*  | *8* | *7* | *8,56* |
| 8 | *Капуста*  | *5* | *10* | *5,50* |

Общехозяйственные расходы организации сформированы следующими статьями затрат:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статья затрат** | **Начисление** | **Период** |
| Водоснабжение и водоотведение | 3 200 | ежемесячно |
| Электроэнергия | 30 000 | ежемесячно |
| Связь | 2 100 | ежемесячно |
| Вывоз мусора | 1500 | ежемесячно |
| Усл. Банка | 2000 | ежемесячно |
| Отопление | 15 000 | Ежемесячно с октября по апрель |
| Аренда земельного участка | 55 000 | ежеквартально |

***Затраты на производство и сбыт продукции (на годовой объем) составили:***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
|
|
| **ВСЕГО** | **4 366,4** | **9 937,6** | **11 811,3** | **12 834,1** | **13 923,9** |
| **1. Прямые (переменные) затраты, всего** | **4 256,4** | **9 717,6** | **11 591,3** | **12 614,1** | **13 703,9** |
| **в том числе:** |   |   |   |   |   |
| 1.1. затраты на сырье, материалы, комплект., п/ф, и др. | 3 209,4 | 7 454,6 | 9 318,3 | 10 331,1 | 11 410,9 |
| 1.2. затраты на топливо, энергию, водоснабжение  | 253,8 | 510,0 | 520,0 | 530,0 | 540,0 |
| 1.3. затраты на оплату труда основных рабочих | 609,2 | 1 346,4 | 1 346,4 | 1 346,4 | 1 346,4 |
| 1.4. начисления на з/плату | 184,0 | 406,6 | 406,6 | 406,6 | 406,6 |
| **2. Прочие (условно-постоянные затраты), всего**  | 110,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 |
| **в том числе:** |   |   |   |   |   |
| 2.1. Общепроизводственные и общехоз. р-ды, всего | 110,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| - затраты на аренду, ТО, Страхование и др. | 110,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 |

# Рынки сбыта продукции.

1. Кооператив является поставщиком свежих овощей в Муниципальные учреждения (школы, больницы, столовые общественного питания, интернаты, детские сады и т.д. города и области), ежеквартально участвуя в системе открытых электронных аукционов.

2. Магазины и супермаркеты района и области

3. Розничная торговля на рынках и участие в ярмарках области и района.

Кооператив ежемесячно проводит рекламную кампанию с помощью средств связи, а также публикует рекламные объявления, изготовил рекламные вывески, оформил вход, выставил указатели. Ежемесячно проводится выставочная реклама. Это показ продукции на традиционных и специализированных ярмарках и выставках.

**4.Финансовые результаты.**

 Для получения гранта кооперативом были произведены следующие финансовые расчеты:

 **Финансовые результаты:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период ( год)** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **ИТОГО** |
| **ПОСТУПЛЕНИЯ**  |   |   |   |   |   |  |
| 1.Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 4595,5 | 15 370 | 18 851 | 22 307 | 26 456 | **87 580** |
| 2.Собственные средства | 2 715,6 |   |   |   |   | **2 716** |
| 3. Средства гранта | 4 073,4 |   |   |   |   | **4 073** |
| **ВСЕГО ПРИХОД** (А) | 11 385 | 15 370 | 18 851 | 22 307 | 26 456 | **94 369** |
| **РАСХОДЫ ПО ПРОЕКТУ** |   |   |   |   |   |  |
| 1.Капиталовложения (оборудование, техника и т.д.) | 6 789,0 |   |   |   |   | **6 789** |
| **2. Прямые (переменные) затраты:** |  |  |  |  |  |  |
| 2.1затраты на сырье, материалы, комплект., п/ф, и др. | 3 209,4 | 7 454,6 | 9 318,3 | 10 331,1 | 11 410,9 | **41 724** |
| 2.2. затраты на топливо, энергию, водоснабжение на технолог. цели | 253,8 | 510,0 | 520,0 | 530,0 | 540,0 | **2 354** |
| 2.3. затраты на оплату труда основных рабочих | 609,2 | 1 346,4 | 1 346,4 | 1 346,4 | 1 346,4 | **5 995** |
| 2.4. начисления на з/плату | 184,0 | 406,6 | 406,6 | 406,6 | 406,6 | **1 810** |
| **3. Прочие (условно-постоянные затраты):**  |  |  |  |  |  | **0** |
| - затраты на аренду, ТО, Страхование и др. | 110,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | **990** |
| Прочие расходы | 229,0 | 400,0 | 500,0 | 600,0 | 700,0 | **2 429** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ (**Б) | **11 384** | **10 338** | **12 311** | **13 434** | **14 624** | **62 091** |
| **РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |   |   |   |   |   |  |
| 1.Прибыль (убыток) до налогообложения (В = А - Б) | 0 | 5 032 | 6 540 | 8 873 | 11 832 | **32 277** |
| 2.Налоги (С) ЕСХН-6% | 0 | 302 | 392 | 532 | 710 | **1 937** |
| 3.Чистая прибыль (Д = В - С) | **0** | **4 730** | **6 147** | **8 341** | **11 122** | **30 340** |
| 4.Прибыль/убытки, перенесенные из пред. периода | 0 | 0 | 4730 | 10877 | 19218 | **Х** |
| **ПРИБЫЛЬ (УБЫТКИ) НАРАСТАЮЩИМ ИТОГОМ**  | **0** | **4 730** | **10 877** | **19 218** | 1. **340**
 | **х** |

# 5.Экономическая эффективность.

##  Получение грантовой поддержки позволило кооперативу:

* Повысить финансовую устойчивость сельхозтоваропроизводителей за счет модернизации материально-технической базы кооператива;
* Вовлечь граждан в кооперативное движение (ассоциированное членство);
* Улучшить благосостояние членов кооператива (ежегодное распределение прибыли);
* Создать дополнительные рабочие места;
* Обеспечить гарантированный сбыт продукции, произведенной в личных подсобных хозяйствах населения района;
* Обеспечение овощной продукцией предприятия оптовой и розничной торговли, социальных объектов области;

**Экономический эффект от реализации проекта:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Итого |
| 1.       | Реализация товаров (работ, услуг), тыс. руб.  | 4 596 | 15 370 | 18 851 | 22 307 | 26 456 | 87 580 |
| 2.       | Средняя заработная плата 1 рабочего в год, тыс. руб.  | 55,3 | 122,4 | 122,4 | 122,4 | 122,4 | х |
| 3.       | Количество работающих, чел.  | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | х |
| 4.       | Сумма отчислений от ФОТ в ПФР, ФСС, тыс. руб.  | 184,0 | 406,6 | 406,6 | 406,6 | 406,6 | 1 810,4 |
| 5.       | Налоги, тыс. руб.  | 0 | 302 | 392 | 532 | 710 | 1 937 |
| 6.       | Чистая прибыль, тыс. руб. | 0 | 4 730 | 6 147 | 8 341 | 11 122 | 30 340 |

**Показатели экономической эффективности:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2017год** | **2018год** | **2019год** | **2020год** | **Итого** |
| Рентабельность проекта, % | 48,68 | 53,12 | 66,05 | 80,91 | **51,98** |
| Рентабельность инвестиций, % | **475,43** |
| Прибыльность проекта, % | **34,64** |
| Срок окупаемости проекта, мес.  | **22 мес.** |

 Из результатов расчетов видно, что срок окупаемости проекта составляет 22 месяца. Значение чистого дохода имеет положительный показатель, что подтверждает целесообразность инвестирования денежных средств в кооператив. Расчет доходов и расходов показывает достаточность прибыли для нормального функционирования предприятия.