

Министерство образования Российской Федерации
Федеральное государственное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
“Чувашский государственный университет им. И.Н. Ульянова”

**Научно-исследовательская работа
на конкурс научных работ молодых исследователей
“Молодежь в научном сообществе”**

Тема:

**Организация бизнес-планирования
в аграрном производстве**

Исполнитель: студента V курса экономического факультета
Алябьев Антон Александрович

Научные руководители: к. э. н., доцент Тарасов В. Т.

Чебоксары 2003

Содержание

Введение

I. Разработка Плана маркетинга для ООО «XXX».....	1
1.1 Общая характеристика производства картофеля в Чувашской Республике.....	1
1.2 Обоснование цены на продукцию.....	4
1.3 Ожидаемая доля ООО «XXX» на рынке продовольственного картофеля Чувашской республики.....	7
1.4 Организация сбыта продукции.....	9
1.5 Программа реализации продукции.....	10
II. Разработка Производственного плана для ООО «XXX».....	11
2.1 Программа производства продукции.....	11
2.2 Состав основного оборудования.....	12
2.3 Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды.....	15
2.4 Страхование урожая ООО «XXX».....	16
2.5 Стоимость основных производственных фондов.....	17
2.6 Годовые затраты на выпуск продукции. Переменные и постоянные затраты.....	18
III. Расчет некоторых показателей эффективности.....	20

Заключение

Введение

Суть научной работы: доказательство эффективности возделывания картофеля в Чувашской республике на земельной площади в сто пятьдесят гектаров путем использования высокоэффективных технологий, с успехом апробированных в Самарской области, и специализированной картофелевозделывающей техники. Проект реализуется на базе сельскохозяйственного отделения ООО «XXX».

Организатор проекта: ООО «XXX».

Цель проекта: создание современного агропромышленного предприятия для решения ряда экономических и социальных вопросов: удовлетворение спроса населения Чувашской республики на качественный картофель, создание ста рабочих мест для сельских жителей, прокладка дорог и коммуникаций общего пользования.

Источники инвестиций: заемные средства в размере 35 млн. руб под 15% годовых.

Кредитор: КБ «ZZZ».

I. Разработка Плана маркетинга для ООО «XXX»

1.1 Общая характеристика производства картофеля в Чувашской Республике

Картофель в Чувашской республике традиционно относится к числу важнейших сельскохозяйственных культур многопрофильного использования (продовольствие, кормовая база в животноводстве, сырьевая база для перерабатывающих предприятий) и является одним из основных продуктов питания в регионе.

В таблице 1.1 приведены основные показатели, полученные по данным Комитета Государственной статистики Чувашской республики-Чувашии, характеризующие производство картофеля в Чувашской республике, начиная с 1996 года.

**Основные показатели производства картофеля
в Чувашской Республике в 1996-2001 гг.**

Наименование показателя	Единица измерения	Годы					
		1996	1997	1998	1999	2000	2001
1) Структура посевных площадей картофеля по всем категориям хозяйств, всего:	%	100	100	100	100	100	100
в т.ч.							
а) с/х предприятия	%	31,8	33,9	33,5	30,7	32,2	30,1
б) хозяйства населения	%	67,6	65,5	65,8	68,4	66,9	68,3
в) крестьянские (фермерские) хозяйства	%	0,6	0,6	0,7	0,9	0,9	1,6
2) Валовой сбор картофеля в хозяйствах всех категорий	тыс. тонн	939,3	823,2	820,9	839,0	663,6	596,5
3) Урожайность во всех категориях хозяйств	ц/га посевной площади	146,4	120,4	116,4	123,3	98,2	92,8
4) Урожайность во всех категориях хозяйств	ц/га убранной площади	147,3	120,7	117,8	124,9	105,3	96,1

Как можно видеть из данной таблицы, в 2001 году наибольшую долю в общем объеме посевных площадей картофеля занимали земли, входящие в личные подсобные хозяйства (68,3%).

Валовой сбор картофеля за рассматриваемый период с 1996 года по 2001 год неуклонно снижался: с 939,2 тыс. тонн до 596,5 тыс. тонн. То же можно сказать и про урожайность, которая снизилась со 146,4 ц до 92,8 ц с 1 га посевной площади за рассматриваемый период.

В результате сокращающегося валового сбора и урожайности уменьшилось и потребление картофеля населением Чувашской Республики. Приведенный ниже график потребления основных продуктов растениеводства (см. рис.1.1) наглядно иллюстрирует, насколько снизилось потребление картофеля, и, в результате этого, произошло его частичное замещение другими видами продовольственных товаров.

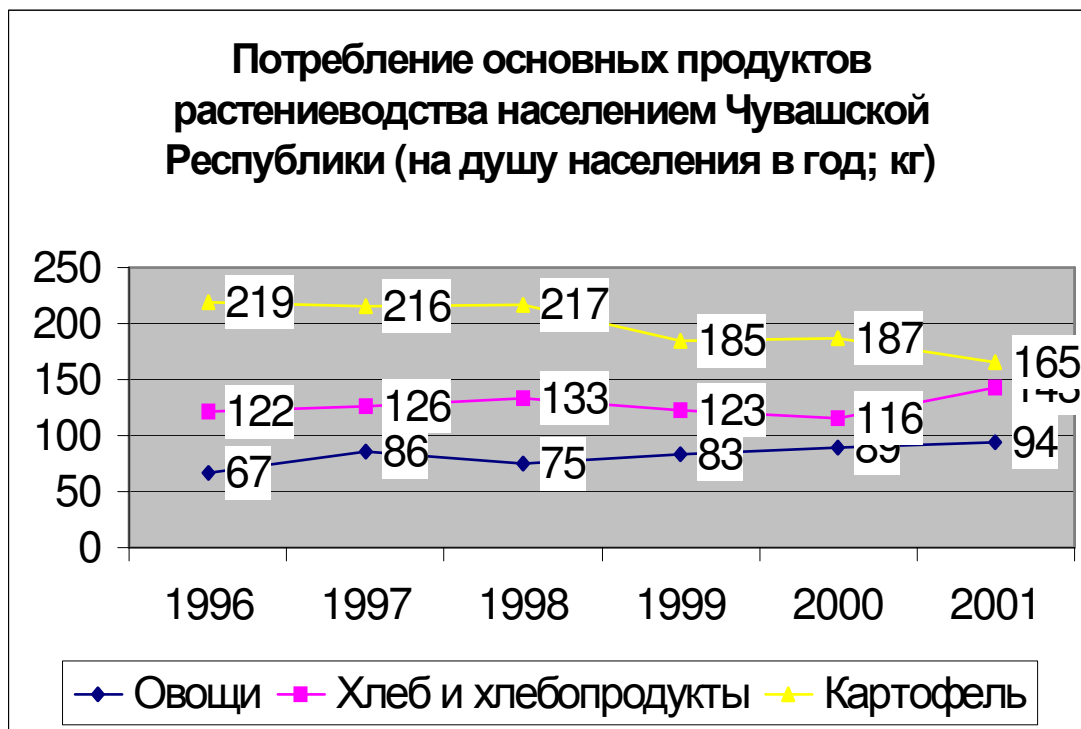


рис. 1.1

В заключение приводится баланс ресурсов и использования картофеля в Чувашской Республике (таб. 1.2), который также подтверждает наличие неудовлетворенного спроса на этот продукт.

Таблица 1.2

Баланс ресурсов и использования картофеля по Чувашской республике

Показатели	Годы					
	1996	1997	1998	1999	2000	2001
Ресурсы						
1) Запасы на начало года	587,9	565,9	555,3	556,3	474,9	368,2
2) Производство	823,2	820,9	839,0	663,6	596,5	573,8
3) Ввоз, включая импорт	-	-	0,2	0,2	0,0	0,0
Итого ресурсов	1411,1	1386,8	1394,5	1220,1	1071,4	942,0
Использование						
4) Производственное потребление	476,3	477,2	465,4	405,6	380,1	355,2
в т.ч.:						
на посевные цели	262,4	264,8	255,6	249,6	239,6	229,5
на корм скоту	213,9	212,4	209,8	156,0	140,5	125,3
5) Потери	34,2	34	33,5	30,6	25,9	18,8
6) Вывоз, включая экспорт	36,8	27,1	44,9	57,7	44,2	28,6
7) Личное потребление	297,9	293,2	294,4	251,3	253,0	222,4
8) Запасы на конец года	565,9	555,3	556,3	474,9	368,2	317,0
Итого ресурсов	1411,1	1386,8	1394,5	1220,1	1071,4	942,0

Основные причины снижения валовых сборов картофеля в Чувашской Республике в 1996-2001 гг. следующие:

- устаревшая материальная база сельскохозяйственных предприятий;

- тяжелое финансовое состояние сельскохозяйственных предприятий (по данным Госкомстата РФ на 01.01.01 они могли покрыть за счет денежных средств менее пятой части задолженности перед поставщиками);

- несоблюдение во многих случаях технологических приемов выращивания картофеля;

- отсутствие должных условий хранения картофеля из-за нехватки современных хранилищ, оснащенных необходимым оборудованием.

Таким образом, существующие в настоящее время в Чувашии сельскохозяйственные предприятия и фермерские хозяйства не в состоянии должным образом обеспечить региональные потребности в картофеле, и нагрузка по выращиванию данного продукта фактически переложена на население, что приводит к снижению урожайности и качества картофеля.

1.2 Обоснование цены на продукцию

Картофель является одним из основных продуктов питания, поэтому изменение цен на него не оказывает значительного влияния на спрос, который по данным отдела анализа рынков Минсельхоза России последние три года сохраняется практически на одном уровне.

Цены на картофель в течение года изменяются не только под воздействием инфляции, но также в огромной степени под воздействием сезонных факторов. В таблицах 1.3 и 1.4 приведена динамика цен на данный продукт в 1995 году и в 2002 году в Чувашской Республике по информации Комитета Государственной статистики Чувашской республики-Чувашии. Для сравнения влияния сезонных факторов на динамику цен в течение года специально была выбрана статистическая информация с большим временным разрывом.

Таблица 1.3

**Динамика средних цен на картофель на потребительском
рынке Чувашской республики в 1995 году**

Показатели	Янв.	Фев.	Март	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Но- яб.	Дек.
Средние цены руб./кг	1540	1473	1803	1835	1837	2032	4127	2300	2000	2000	2000	2500
Индекс потреб. цен	1,22	1,17	1,11	1,15	1,07	1,05	1,04	1,05	1,02	1,05	1,05	1,01
Уровень цен в це- нах января 1995 г руб./кг	1540	1259	1388	1229	1150	1211	2365	1255	1124	1070	1019	1261
Индекс сезонного изменения цен	1	1,82	1,10	0,89	0,94	1,05	1,95	0,53	0,9	0,95	0,95	1,24

Таблица 1.4

**Динамика средних цен на картофель на потребительском
рынке Чувашской республики в 2002 году**

Показате- ли	Янв.	Фев.	Март	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Нояб.	Дек.
Средние цены руб./кг	6,54	6,60	6,62	6,71	6,67	7,12	8,26	8,25	7,35	7,16	7,53	8,92
Индекс потреб. цен	1,03	1,04	1,05	1,07	1,08	1,09	1,1	1,1	1,10	1,12	1,11	1,15
Уровень цен в це- нах янва- ря 2002 г руб./кг	6,54	6,33	6,02	5,73	5,25	5,14	5,43	4,94	3,99	3,48	3,29	3,39
Индекс сезонного измене- ния цен	1	0,97	0,95	0,95	0,92	0,99	1,06	0,91	0,81	0,87	0,95	1,03

Как видно из представленных таблиц, с начала года и, примерно до конца июня, реальная цена картофеля находится на относительно стабильном уровне, испытывая незначительные колебания в пределах 20-30%. Начиная с конца июня, цена на картофель начинает резко расти, и достигает в июле своего максимума. С начала августа цены начинают стремительно падать, достигая минимума к началу октября. Начиная с середины октября, цены начинают медленно возрастать, достигая стабилизации к январю следующего года.

Подобная динамика объясняется сезонностью производства картофеля. В период сбора нового урожая (август-октябрь) резко увеличивается предложение картофеля, что влечет за собой снижение цены. Снижению цен на картофель в данный период способствует также то, что у многих сельскохозяйственных предприятий не хватает картофелехранилищ, и они вынуждены продавать свою продукцию по демпинговым ценам. Повышение цен в июле объясняется тем, что в этот период поступления на рынок картофеля нового урожая крайне малы, и, одновременно, к этому времени истощаются запасы картофеля предыдущего года. Соответственно, сокращение предложения на рынке ведет к повышению средних цен на картофель.

Что касается прогнозов изменения цен на 2003 год и последующие периоды, то можно утверждать, что сезонная динамика изменения цен сохранится. Поэтому планируется основной объем продукции реализовывать во II-III квартале календарного года на протяжении всего срока реализации проекта, когда цены достигают своего максимума. Весенняя реализация будет возможна благодаря строительству комплекса картофелехранилищ, оснащенных необходимым оборудованием для поддержания нужного микроклимата, позволяющим свести потери при хранении к минимуму.

Реализация будет производиться по оптовым ценам в осенний и весенний периоды в течение всего срока проекта. Цены реализации за 1 тонну представлены в таблице 1.5 с НДС и в текущих ценах (т. е. без учета инфляции).

Цена реализации продовольственного картофеля

Наименование	Единица измерения	Оптовая цена реализации (тыс. руб.)	
		осень	Весна
Продовольственный картофель	Тонн	4,0	8,0

Цены указаны исходя из пессимистического развития событий, когда предложение картофеля на рынке значительно. На самом деле, ситуация на рынке продолжает следовать тенденциям, указанным в п. 1.1: производство картофеля продолжает уменьшаться по тем же причинам, поэтому темпы увеличения цен в течение срока реализации проекта будут выше, чем в прошлые годы, особенно в начале III квартала каждого календарного года.

1.3 Ожидаемая доля ООО «XXX» на рынке продовольственного картофеля Чувашской республики

В Чувашской республике для крупных производителей продовольственного картофеля (сельскохозяйственные предприятия, крупные фермерские хозяйства) существует как минимум две возможности для сбыта своей продукции:

- поставка картофеля на потребительский рынок через оптовые базы, предприятия розничной торговли, колхозные рынки;
- поставка картофеля для переработки в промышленных целях (крахмал, патока, спирт, продукты питания и полуфабрикаты).

В таблице 1.6 приведена численность населения на 01 января 2001 года (по данным Госкомстата РФ).

Таблица 1.6

Численность населения ЧР на 01.01.2001 г.

Все население тыс. чел.	В том числе		Процент городского населения
	Городское, тыс. чел.	Сельское, тыс. чел.	
1 358,6	828,4	530,2	61

Ожидается, что в ближайшие пять-восемь лет численность городского населения увеличится на 2-3 %, что отразится на росте спроса на картофель (сельское население само обеспечивает себя данным продуктом).

Потенциальный объем потребительского рынка картофеля в регионе, рассчитанный комитетом государственной статистики Чувашской республики-Чувашии с использованием метода уровня конечного потребления продукта, оценивается в 300 тыс. тонн в год. В таблице 1.7 приведена характеристика производства и потребления его населением Чувашской республики.

Таблица 1.7

Производство картофеля и потребление его населением ЧР.

Годы	Произведено во всех категориях хозяйств, тыс. т	В том числе			Потреблено, тыс. т
		В с/х предприятиях, тыс. т	В крест. (фермерских) хозяйствах, тыс. т	В хоз-вах населения тыс.т	
1	2	3	4	5	6
1996	823,2	235,2	3,6	584,4	297,9
1997	820,9	230,7	3,8	586,4	293,2
1998	839,0	250,5	5,4	583,2	294,4
1999	663,6	183,1	3,9	476,6	251,3
2000	596,5	131,0	5,9	459,6	253,0
2001	573,8	97,3	6,9	469,6	222,4

Как видно из колонки 6 таб. 1.7, потребление картофеля неуклонно сокращалось за рассматриваемый период (причины этого указывались ранее), и в 2001 г. достигло 222,4 тыс. тонн. Таким образом, налицо значительный пустующий сегмент рынка данного продукта (70-80 тыс. тонн), с учетом того, что в республику картофеля не ввозится (см. таб. 1.2). Поэтому со сбытом продукции у ООО «XXX» (1000 - 1250 тонн осенней реализации и 3 000 тонн весенней реализации в год при реалистическом варианте) проблем не возникнет даже без выхода на общероссийский рынок.

1.4 Организация сбыта продукции

На основании вышеизложенных выводов, касающихся характера распределения спроса на картофель в течение года, а также динамики цен, был построен план сбыта продукции.

Большую часть продукции предполагается реализовывать во II-III квартале текущего года (условно – весенняя реализация), поскольку анализ ситуации на рынке показывает, что цены в данный период максимальны (см. таб. 1.3 и 1.4). Поэтому именно с выручки, полученной от весенней реализации, будет погашаться ссудная задолженность.

Незначительную часть продукции планируется реализовывать в III-IV квартале текущего года (условно – осенняя реализация). За счет выручки, полученной от осенней реализации, планируется финансировать зимнюю подготовку к весенне-полевым работам.

Построение системы сбыта ООО «XXX» базируется на взаимодействии с оптовыми предприятиями, с которыми уже налажены устойчивые деловые связи, что позволит избежать расходов на рекламу. В сложившихся условиях на рынке продовольственного картофеля Чувашской республики весь произведенный объем картофеля (при любом из двух вариантов – реалистическом или пессимистическом) будет реализован. Взаимодействие с предприятиями розничной торговли нецелесообразно из-за значительных объемов продукции ООО «XXX», поскольку это чревато потерей времени в процессе реализации и, как следствие, - упущенной выгодой в связи с быстро меняющейся конъюнктурой под воздействием сезонных факторов.

Весь реализуемый картофель планируется отпускать в месте производства продукции.

Схема продвижения продукции на рынок Чувашской республики

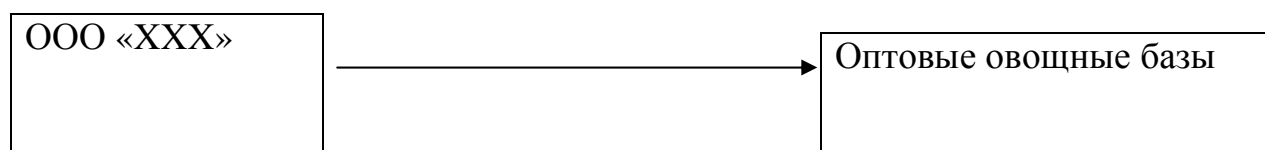


Рис. 1.2

1.5 Программа реализации продукции

Реалистический вариант

В таблице 1.8 представлен реалистический вариант реализации продовольственного картофеля в текущих ценах (без учета инфляции) на основе планируемых объемов сбыта при средней урожайности в 300 ц/га. Исходя из расчета ожидаемой доли ООО «XXX» на рынке картофеля Чувашской республики (см. п. 1.3 **Плана маркетинга**), весь произведенный объем картофеля будет реализован по планируемым оптовым ценам (см. п. 1.2 **Плана маркетинга**). В расчетах предполагается завершение проекта в 2008 году (последняя весенняя реализация), фактически же, ООО «XXX» продолжит свою деятельность по возделыванию картофеля и в последующие периоды.

Таблица 1.8

Программа реализации продовольственного картофеля на рынке Чувашской республики (реалистический вариант)

Показатель	Ед. изм	2003 год				2004 год						
		все-го	По кварталам			все-го	По кварталам					
			III-IV (осенняя реализация)				II-III (весенняя реализация)			III-IV(осенняя реализация)		
			авг.	сен.	окт.		май	июн.	июл.	авг.	сен.	окт.
А	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1) Объем реализации в натуральном выражении	т	1000	325	325	350	4000	1000	1000	1000	325	325	350
2) Цена реализации продукции	Тыс. руб. /т	-	4	4	4	-	8	8	8	4	4	4
3) Выручка от реализации продукции (п.1 х п.2) - в том числе НДС (по ставке 10%)	Тыс. руб. Тыс. руб.	4000 363,6	1300 118,2	1300 118,2	1400 127,3	28000 2545,5	8000 727,3	8000 727,3	8000 727,3	1300 118,2	1300 118,2	1400 127,3
4) Выручка от реализации продукции за минусом НДС	Тыс. руб.	3 636	1 182	1 182	1 273	25 455	7 273	7 273	7 273	1 182	1 182	1 273

А	В	2005 год			2006 год			2007 год			2008 год	
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Показатель	Ед. изм	все-го	ве-сен. ре-ализ	ос ен. ре-ализ	все-го	ве-сен. ре-ализ	Ос ен. ре-ализ	все-го	ве-сен. ре-ализ	ос ен. ре-ализ	все-го	ве-сен. ре-ализ
1) Объем реализации в натуральном выражении	т	4250	3000	1250	4250	3000	1250	4250	3000	1250	3000	3000
2) Цена реализации продукции	Тыс. руб. /т	-	8	4	-	8	4	-	8	4	-	8
3) Выручка от реализации продукции (п.1 х п.2) -в том числе НДС (по ставке 10%)	Тыс. руб.	29000	24000	5000	29000	24000	5000	29000	24000	5000	24000	24000
4) Выручка от реализации продукции за минусом НДС	Тыс. руб.	2636,4	2181,8	454,55	2636,4	2181,8	454,5	2636,4	2181,8	454,5	2181,8	2181,8
	Тыс. руб.	26 364	21 818	4 545	26 364	21 818	4 545	26 364	21 818	4 545	21 818	21 818

II. Разработка Производственного плана для ООО «XXX»

2.1 Программа производства продукции

Реалистический вариант

Высокоэффективная технология возделывания картофеля, основанная на успешном опыте Самарской области, рассчитана на получение 350-400 ц/га картофеля высокого качества при полной механизации всех основных процессов. В реалистическом плане (см. таб. 2.1) предусмотрена средняя урожайность в 300 ц/га. В первый год работы необходимо приобретение 500 т

семенного картофеля, в четвертый и пятый – по 250 т. Предполагаемый срок реализации проекта – 5 календарных лет.

Таблица 2.1

**Сводный план производства и реализации
продовольственного картофеля (реалистический)**

Период	Площадь га	Высаживание				Средняя урожайность т/га	Валовой сбор, т		Осень реализация, т	Заклад на хранение, т	Весенняя реализ. т
		Норма высева т/га	Потребности в семенном фонде				на реализацию	на сем. фонд			
			общий	собственный	приобретенный						
2003	150	3,33	500	-	500	30	4000	500	1000	3500	-
2004	150	3,33	500	500	-	30	4000	500	1000	3500	3000
2005	150	3,33	500	500	-	30	4250	250	1250	3250	3000
2006	150	3,33	500	250	250	30	4250	250	1250	3250	3000
2007	150	3,33	500	250	250	30	4250	250	1250	3250	3000
2008	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3000
Итого	-	-	-	-	-	-	20750	-	5750	-	15000

2.2 Состав основного оборудования

Возделывание картофеля с применением высокоэффективной технологии базируется, прежде всего, на техническом компоненте (высокопроизводительная и надежная техника).

После проведения обследования рынка оборудования для выращивания картофеля, был выбран один поставщик с наиболее приемлемыми ценами. Стоимость комплекса картофелевозделывающей техники, предлагаемого ЗАО «УУУ» из расчета только необходимых для ООО «ХХХ» наименований составила 4 431 118 руб. на 01.05.03 г.

**Прейскурант цен на оборудование ЗАО «УУУ»,
предлагаемое на российский рынок для выращивания картофеля**

Наименование	Цена с НДС, руб.
<i>Подготовка и обработка почвы</i>	
1) Культиватор-рыхлитель Rumpstad RSQ 325-13	105 230
2) Борона скоростная Rumpstad RSE 2000	128 520
3) Опрыскивающая система (емк. на 600 л (гербициды и т.д.))	97 138
4) Чизельный культиватор Rumpstad ZBC 3.00	133 926
5) Каток трубчатый	30 158
6) Каток уплотняющий GZW-300	105 232
7) Культиватор-гребнеобразователь фрезерный Rumpstad RSF 2000 с 3 - скоростной КП	523 600
8) Грядкообразователь роликовый с гидроприводом	141 644
9) Навеска трехточечная для роликового гребнеобразователя	14 620
10) Маркер	8 772
11) Каток опорный для сплошной обработки почвы	25 058
12) Комплект ножей для вала сплошной обработки	37 536
13) Гребнеобразователь-удалитель сорняков Rumpstad RSHBX 2000	180 642
Посадка (посев)	
14) Картофелесажалка Hassia KLS 4 BZS (прицепная)	744 498
15) Аппликатор для внесения гранулированных удобрений	77 962
<i>Уборка урожая</i>	
16) Ботводробитель Rumpstad RSK 2000	326 230
17) Комбайн картофелеуборочный AVR 220 V	1 750 252
Итого:	
	4 431 118

Вся поставляемая техника полностью поддерживается запчастями и комплектующими.

Хранение картофеля – важнейший этап на пути от поля до потребителя. Для того, чтобы была возможна весенняя реализация, когда цены на данный продукт достигают своего максимума (конец II-го квартала текущего года), необходимо создание комплекса картофелехранилищ, оснащенных оборудованием для загрузки, укладки, сортировки картофеля, а также для поддержания нужного микроклимата, что позволит свести потери при хранении к минимуму. Картофелехранилища целесообразно строить в виде арочных ангаров на базе несущего металлического каркаса, оснащенных комплектом прогонов, ветровых и продольных связей. При этом необходим утепленный вариант с внутренней обшивкой из оцинкованного листа. Также требуется ус-

тановка ангаров с вертикальными стенами для хранения картофелевозделывающей техники в зимний период.

Такие ангары предлагает ООО «VVV» (см. таб. 2.3).

Таблица 2.3

Затраты на установку ангаров на основе несущего металлического каркаса с комплектом прогонов, ветровых и продольных связей, предлагаемых ООО «VVV»

Наименование	Кол-во, необходимое для ООО «XXX», шт.	Размер, необходимый для ООО «XXX»	Утепленный вариант, руб./кв. м	Стоимость на 01.05.03 г.
Арочные ангары	8	12х30х6 м	1911,2	5 504 256
Ангары с вертикальными стенами	2	36х60х6 м	4 258	1 839 456
Монтаж (25 % от стоимости ангаров)	-	-	-	1 835 928
Итого	-	-	-	9 179 640

Стоимость наиболее приемлемого для ООО «XXX» варианта оборудования для загрузки, укладки, сортировки картофеля, которое будет установлено в хранилищах, предлагаемого также ЗАО «YYY» (см. таб. 2.4), составила 6 180 078 руб. на 01.05.03

Таблица 2.4

Затраты на оборудование марки «Netagco-Miedema», предлагаемое ЗАО «YYY»

Наименование	Цена с НДС, руб. (на 01.05.03 г.)
1) Бункер приемный с системой очистки от почвы Miedema SB 45L, ширина и длина движущегося дна 160х350	1 100 240
2) Сортировочное устройство Miedema SU 051 50-70 6	422 824
3) Спиральный ролик для Miedema SB 451	14 756
4) Элеватор загрузочный (для загрузки картофеля в отсеки при хранении навалом) Miedema LBV 120-70	1 016 532
5) Резиновый ролик (с приводом) для Miedema SB 45L	35 564
6) Соединение Miedema TAT/LBV	43 418
7) LBV-контроль автоматического укладывания бурта	186 660
8) Телескопический транспортер Miedema IAT 121	479 026
9) Элеватор Miedema KT 95 с подвижным последним звеном	482 630
10) Мягкий спуск для KT-95 (стандартный)	110 330
11) Подборщик для выборки из хранилища Jansen & Heuning T 40 L	773 568
12) Инспекционный стол LT 270/20	564 332
13) Ситовая сортировка WSU 90 с регулированием скорости	429 794
14) Сетки WSU, шаг 28 мм	40 800
15) Сетки WSU, шаг 75 мм	28 628
16) Автоматическая взвешивающе-упаковочная машина DLM B2 (производительность 9 тонн в час)	442 034
17) Дополнительная насадка для различных мешков	8 942
Итого:	6 180 078

2.3 Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды

В таблице 2.5 представлены данные о фонде оплаты труда. Численность работающих остается неизменной в течение всего срока реализации проекта. В отдельные периоды возникает необходимость в привлечении дополнительной рабочей силы (сезонные рабочие). Фонд оплаты труда указан в текущих ценах (без учета влияния инфляции). Указанные отчисления рассчитаны далее в размере 35,6% от заработной платы (основная ставка единого социального налога) с учетом страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, который составляет 1,7% (V класс риска в сельском хозяйстве).

Таблица 2.5

Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды

Показатели	Ед. изм.	2003 год					2004 год					2005 год	2006 год	2007 год	2008 год
		всего	По кварталам				всего	По кварталам							
			I	II	III	IV		I	II	III	IV				
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды, всего	тыс. руб.	3117	92	1117	1117	788	3811	788	1117	1117	788	3810	3810	3810	3810
в том числе:															
- расходы на оплату труда рабочих, непосредственно занятых производством продукции															
а) заработная плата	тыс. руб.	1461	-	567	567	327	1788	327	567	567	327	1788	1788	1788	1788
б) отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	544	-	211	211	122	667	122	211	211	122	667	667	667	667
- расходы на оплату труда рабочих и служащих, не занятых непосредственно производством продукции:															
а) заработная плата	тыс. руб.	540	-	180	180	180	720	180	180	180	180	720	720	720	720
б) отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	201	-	67	67	67	268	67	67	67	67	268	268	268	268

2.4 Страхование урожая ООО «XXX»

Страхование направлено на защиту имущественных интересов ООО «XXX», а также кредитора, выделившего средства на проведение соответствующих работ. После анализа страхового рынка была выбрана приемлемая для ООО «XXX» страховая компания «SSS».

В соответствии с договором страхования, структура страховой защиты, предлагаемая компанией «SSS», предусматривает:

- страхование урожая картофеля от потерь;
- недобор урожая по причинам, указанным в договоре.

Страхователем является ООО «XXX».

Выгодоприобретателем является КБ «ZZZ» в части задолженности ООО «XXX».

Объект страхования: урожай картофеля. **Страховая сумма:** стоимость урожая, принятого на страхование. **Страховой тариф:** 14% от страховой суммы.

Затраты ООО «XXX» на страхование урожая представлены в таб. 2.6

Таблица 2.6

Страхование урожая картофеля

		2003	2004	2005	2006	2007	2008
Показатель	Ед. изм.						
1) Страховая сумма	тыс. руб.	3 000	25 000	26 000	26 000	26 000	21 000
2) Страховой тариф	%	14	14	14	14	14	14
3) Страховая премия	Тыс. руб.	420	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500

2.5 Стоимость основных производственных фондов

В таблице 2.7 представлена стоимость основных производственных фондов по проекту. Метод амортизации - линейный.

Таблица 2.7

Основные производственные фонды и амортизация

Показатели	Ед. изм.	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год
1) Первоначальная стоимость основных фондов по проекту, всего						
	руб.	19 791 836	19 791 836	19 791 836	19 791 836	19 791 836
в том числе:						
а) картофеле-возделывающая техника (см. таб. 2. 2)	руб.	4 431 118	4 431 118	4 431 118	4 431 118	4 431 118
б) ангары (см. таб. 2..3)	руб.	9 179 640	9 179 640	9 179 640	9 179 640	9 179 640
в) оборудование для укладки (см. таб. 2. 4)	руб.	6 180 078	6 180 078	6 180 078	6 180 078	6 180 078
г) оборудование для микроклимата	руб.	1000	1000	1000	1000	1000
2) Начисленная амортизация, всего						
	%	20	20	20	20	20
	руб.	3 958 367,2	3 958 367,2	3 958 367,2	3 958 367,2	3 958 367,2
3) Остаточная стоимость основных производственных фондов по проекту, всего						
	руб.	15 833 468,8	11 875 101,6	7 916 734,4	3 958 367,2	-

2.6 Годовые затраты на выпуск продукции.

Переменные и постоянные затраты.

В таблице 2.8 представлены общие затраты на производство продукции.

Таблица 2.8

Годовые затраты на производство продовольственного картофеля

Показатель	Ед. изм	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год
А	В	1	3	4	6	7	8
И. Прямые (переменные) затраты, всего	тыс. руб.	15 955	3 905	3 905	10 155	10 155	-
в том числе:							
а) затраты на семенной фонд, удобрения, химикаты	тыс. руб.	12 900	400	400	6 650	6 650	-
б) топливо и энергия на технологические цели	тыс. руб.	1050	1050	1050	1050	1050	-
в) затраты на оплату труда рабочих, непосредственно занятых производством продукции (см. таб. 2.5)	тыс. руб.	1461	1788	1788	1788	1788	-
г) социальные отчисления	тыс. руб.	544	667	667	667	667	-
II Постоянные затраты, всего	тыс. руб.	1 749	5 226	5 226	5 226	5 226	1 047
в том числе:							
1) общепроизводственные расходы, всего	тыс. руб.	841	1 238	1 238	1 238	1 238	619
из них:							
а) затраты на обслуживание машин оборудования	тыс. руб.	50	150	150	150	150	75
б) затраты на топливо, энергию	тыс. руб.	50	100	100	100	100	50
в) затраты на оплату труда (см. таб. 2.5)	тыс. руб.	540	720	720	720	720	360
г) социальные отчисления	тыс. руб.	201	268	268	268	268	134

Продолжение таблицы 2.8

Показатель	Ед. изм	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год
А	В	1	3	4	6	7	8
2) общехозяйственные расходы, всего	тыс. руб.	908	3 988	3 988	3 988	3 988	428
из них:							
а) затраты на материалы	тыс. руб.	20	20	20	20	20	10
б) затраты на топливо, энергию	тыс. руб.	100	100	100	100	100	50
в) затраты на оплату труда	тыс. руб.	268	268	268	268	268	268
г) социальные отчисления	тыс. руб.	100	100	100	100	100	100
д) страхование урожая	тыс. руб.	420	3 500	3 500	3 500	3 500	-
III. Общие затраты на производство продукции, всего:	тыс. руб.	17 704	9 131	9 131	15 381	15 381	1 047
в том числе:							
а) затраты на материалы	тыс. руб.	12 970	570	570	6 820	6 820	85
б) затраты на топливо, энергию	тыс. руб.	1 200	1 250	1 250	1 250	1 250	100
в) затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	3 114	3 811	3 811	3 811	3 811	862
IV. НДС, уплаченный из затрат на материалы, топливо, энергию и др.	тыс. руб.	2 362	303	303	1 345	1 345	31

Значительные затраты первого года функционирования связаны с покупкой качественного семенного фонда в размере 500 тонн. В четвертый и пятый годы для поддержания высокой урожайности необходимо приобрести по 250 тонн качественных семян.

III. Расчет некоторых показателей эффективности

В таблице 3.1 приводятся показатели коммерческой эффективности проекта с учетом прогнозных цен (цен при прогнозируемой инфляции).

Таблица 3.1

Показатели коммерческой эффективности инвестиционного проекта

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя
1) Внутренняя норма доходности (ВНД)	%	16,62
2) Индекс доходности инвестиционных затрат	доли	1,38
3) Потребность в финансировании	млн. руб.	35
4) Срок окупаемости с дисконтом	-	5

Заключение

В данной работе был исследован рынок продовольственного картофеля Чувашской республики, положено начало разработке Плана производства и Плана маркетинга по данному продукту, а также были рассчитаны некоторые показатели коммерческой эффективности проекта.

Исходя из результатов проведенного исследования можно сделать вывод о том, что в сложившихся условиях на рынке продовольственного картофеля Чувашии, деятельность по возделыванию этого продукта представляет значительный коммерческий интерес.