

**Управление проектом производства
молочной продукции на примере К(Ф)Х
ИП Воробьев И.А. Хвалынского района
Саратовской области**

Моисеев Д.В.

Руководитель: к.с.х.н. Руднев М.Ю.

Цель выпускной квалификационной работы состоит в управлении проектом производства и реализации молочной продукции на примере ИП Глава К(Ф)Х

Воробьев И.А.

Чтобы достигнуть обозначенной цели сформулировали следующие задачи:

- исследовать теоретические основы управления проектом производства и реализации продукции;
- проанализировать производственно-экономическую деятельность хозяйства;
- разработать проект выращивания молочного скота и оказания услуг ветеринарии в хозяйстве

Таблица 1 - Размер и структуру основных производственных фондов

| Виды основных производственных фондов | 2014г. | | 2015г. | | 2016г. | | Отношение 2016 к 2014 году | |
|---------------------------------------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|----------------------------|-------|
| | Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| Здания | 12233 | 37,8 | 12404 | 33,0 | 12568 | 43,5 | 335 | 102,7 |
| Сооружения | 678 | 2,1 | 678 | 1,8 | 778 | 2,6 | 100 | 114,7 |
| Машины и оборудования | 9245 | 28,6 | 12364 | 32,9 | 13643 | 47,2 | 4398 | 147,5 |
| Транспортные средства | 869 | 26,9 | 1035 | 27,5 | 1148 | 3,9 | 279 | 132,1 |
| Рабочий скот | 41 | 0,13 | 106 | 0,3 | 112 | 0,4 | 71 | 273,1 |
| Продуктивный скот | 614 | 1,9 | 614 | 1,6 | 614 | 2,1 | 0 | 100 |
| Итого | 18772 | 58,0 | 23770 | 63,3 | 28863 | 100 | 5183 | 121,8 |

Таблица 2 - Оценка финансовых результатов деятельности хозяйства

| Показатель | 2014 г. | 2015 г. | 2016 г. | 2016 г. в % к 2014 г. |
|---|---------|---------|---------|-----------------------------|
| Выручка, тыс. руб. | 3960 | 4025 | 4079 | 103 |
| Полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб. | 3340 | 3568 | 3393 | 101,6 |
| Прибыль от реализации продукции, тыс. руб. | 620 | 457 | 686 | 115 |
| Чистая прибыль от всех видов продаж, тыс. руб. | 582 | 429 | 645 | 115 |
| Рентабельность продаж, % | 15,7 | 11,3 | 16,8 | 111,5 |
| Рентабельность производства, % | 2,8 | 1,7 | 2,1 | 75 |

Коровы симментальской породы



Агротуризм



Таблица 3 - Капитальные затраты

| № п/п | Наименование мероприятия (расходов) | Источник финансирования | Стоимость мероприятия, тыс. руб. | Перечень документов, подтверждающих целевое использование средств |
|----------------------------|--|----------------------------|---|---|
| 1 | Реконструкция помещения для животных | Заемные средства | 200 | Акт выполненных работ |
| 2. | Покупка нетелей | Заемные средства | 1612,5 | Накладные на покупку нетелей |
| 3. | Покупка доильного агрегата | Заемные средства | 50 | Накладная на покупку оборудования |
| 4 | Емкость для охлаждения | Заемные средства | 230 | Накладная на покупку оборудования |
| 5 | Реконструкция помещения для гостиницы с инфраструктурой | Заемные средства | 1700 | Акт выполненных работ |
| Итого расходы в 2017 году: | | | 3792,5 | |

Таблица 4 - Прогноз продаж и выручки от реализации продукции

| Наименование продукции | Ед. изм. | 2017 год прогно оз | 2018 год прогно з | 2019 год прогно з | 2020 год прогно з | 2021 год прогно з | 2022 год прогно з |
|---|--------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Продукт № 1 молоко | | | | | | | |
| Объем реализации | тонн | - | 58,3 | 82,5 | 91,5 | 140,5 | 144,8 |
| Цена реализации 1 тонны | тыс. руб. | - | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Ожидаемая выручка от реализации | тыс. руб. | - | 1166 | 1650 | 1830 | 2810 | 2896 |
| Продукт № 2 говядина | | | | | | | |
| Объем реализации | тонн | - | 0,42 | 1,18 | 2,14 | 3,23 | 3,82 |
| Цена реализации 1 тонны | тыс. руб. | - | 270 | 270 | 270 | 270 | 270 |
| Ожидаемая выручка от реализации | тыс. руб. | - | 113,4 | 318,6 | 577,8 | 872,1 | 1031,4 |
| Продукт (услуга) № 3 агротуризм | | | | | | | |
| Объем реализации услуги | чел. | 150 | 200 | 250 | 300 | 350 | 400 |
| Цена оказания услуги на 1 человека | тыс. руб. | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Ожидаемая выручка от реализации | тыс. руб. | 300 | 400 | 500 | 600 | 700 | 800 |
| Общий объем ожидаемой выручки от текущей деятельности | тыс. руб. | 300 | 1679,4 | 2468,6 | 3007,8 | 4382,1 | 4727,4 |

Таблица 5 - План доходов и расходов, тыс. руб.

| Наименование показателя | 2017 год прогноз | 2018 год прогноз | 2019 год прогноз | 2020 год прогноз | 2020 год, прогноз | 2021 год прогноз |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Доходы - всего | 300 | 1679,4 | 2468,6 | 3007,8 | 4382,1 | 4727,4 |
| Выручка от реализации продукции скотоводства в т.ч. | 300 | 1679,4 | 2468,6 | 3007,8 | 4382,1 | 4727,4 |
| от производства молока | - | 1166 | 1650 | 1830 | 2810 | 2896 |
| от производства мяса | - | 113,4 | 318,6 | 577,8 | 872,1 | 1031,4 |
| Выручка от реализации прочей продукции и услуг: оказание услуги агротуризма | 300 | 400 | 500 | 600 | 700 | 800 |
| Текущие расходы - всего | 180,1 | 888,5 | 1623,2 | 1826,7 | 2372,4 | 2544,4 |
| Фонд оплаты труда с начислениями | 52,1 | 321,9 | 501,5 | 515,6 | 529,7 | 539 |
| Горюче-смазочные материалы | 16 | 65 | 82 | 96 | 118 | 132 |
| Электроэнергия | 4 | 11,7 | 13,2 | 29,7 | 52,5 | 67,4 |
| Корма | 64 | 365,9 | 858,5 | 954,4 | 1368,2 | 1462 |
| Водопотребление | 4 | 7 | 10 | 15 | 22 | 34 |
| Искусственное осеменение | | 32 | 40 | 52 | 54 | 56 |
| Оказание услуги агротуризма (питание, проживание, путешествие) | 40 | 60 | 80 | 100 | 120 | 140 |
| Прочие | - | 25 | 38 | 64 | 108 | 114 |
| Амортизация основных средств | 18 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| Прибыль (убыток) от реализации | 101,9 | 734,9 | 789,4 | 1125,1 | 1953,7 | 1953,7 |
| Проценты за кредит | | 682,6 | 682,6 | 682,6 | 682,6 | 682,6 |
| Налоги и другие обязательные платежи | 22 | 37 | 37 | 37 | 37 | 37 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 79,9 | 15,3 | 69,7 | 405,5 | 1234,1 | 1234,1 |
| Налог на прибыль (на доход) | 4,8 | 0,9 | 4,2 | 24,3 | 74 | 74 |
| Чистая прибыль | 75,1 | 14,4 | 65,5 | 381,2 | 1160,1 | 1160,1 |
| Рентабельность продукции, % | 51 | 78 | 47 | 60 | 80 | 80 |
| Рентабельность продаж, % | 34 | 44 | 32 | 37 | 45 | 45 |

Таблица 6 - Расчет денежных потоков, тыс. руб.

| Показатели | Интервалы планирования | | | | | | | | | | Всего по проекту, руб. |
|---|------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------------|
| | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | |
| Суммарные инвестиции | 3792,5 | | | | | | | | | | 3792,5 |
| Суммарный денежный поток | 93,1 | 70,4 | 121,5 | 437,2 | 1216,1 | 1216,1 | 1216,1 | 1898,7 | 1898,7 | 1898,7 | 10066 |
| Сальдо накопленного потока | -3699 | - 3629 | -3507,5 | -3070,3 | -1854,2 | -638,1 | 578 | 2476,7 | 4375,5 | 6274,2 | |
| Дисконтированный денежный поток | 83,1 | 56,1 | 86,4 | 277,8 | 690,0 | 616,1 | 550,1 | 766,8 | 684,7 | 611,3 | 4422,7 |
| Дисконтированное сальдо накопленного потока | -3709 | -3653 | -3566,7 | -3288,9 | -2598,8 | -1982,7 | -1432,6 | -665,7 | 18,9 | 630,2 | |

Таблица 7 - Показатели экономической эффективности проекта

| Показатель | Величина |
|--|----------|
| 1. Инвестиции, руб. | 3792,5 |
| 2. Срок окупаемости, (PBP), лет | 6,5 |
| 3. Ставка дисконтирования, % | 12 |
| 4. Дисконтированный срок окупаемости (DPBP), лет | 9 |
| 5. Рентабельность продукции, % | 80 |
| 6. Рентабельность продаж, % | 45 |
| 7. Чистая приведенная стоимость (NPV), тыс. руб. | 630,2 |
| 8. Внутренняя норма доходности (IRR), % | 16 |
| 9. Индекс прибыли | 1,17 |

Таблица 8 - Основные экономические показатели хозяйства до и после реализации проекта

| Показатели | До реализации проекта | После реализации проекта | Отклонения | |
|--|-----------------------|--------------------------|------------|--------|
| | | | +,- | % |
| Объем выпуска товарной продукции, тыс. руб. | 4079 | 8461,1 | 4382,1 | 107,4 |
| Среднесписочная численность работающих, чел. | 20 | 23 | 3 | 15 |
| Себестоимость продукции, тыс. руб. | 3393 | 5821,4 | 2428,4 | 71,6 |
| Прибыль от реализации, тыс. руб. | 686 | 2639,7 | 1953,7 | 284,8 |
| Прибыль чистая, тыс. руб. | 645 | 1805,1 | 1160,1 | 179,9 |
| Уровень рентабельности продукции, % | 2,1 | 45,3 | 43,2 | 2057,1 |
| Уровень рентабельности продаж, % | 16,8 | 31,2 | 14,4 | 85,7 |
| Суммарные вложения на реализацию предложенных мероприятий, тыс. руб. | - | 3792,5 | - | - |
| Срок окупаемости капвложений, лет | - | 6,5 | - | - |
| Дисконтируемый срок окупаемости, лет | - | 9 | - | - |