



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

КУРСОВАЯ РАБОТА

ПО ДИСЦИПЛИНЕ

«БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ»

**на тему: «Разработка плана производства
мороженого «Семейный рожок» как раздела бизнес-
плана проекта»**

Выполнила:

Студентка гр. ГО-12/2

Чеботарева Юлия Витальевна

Проверила:

к.э.н., доцент

Бронникова Т.С.

Королев 2015

Цель курсовой работы заключается в разработке плана производства для ООО «Мороженка».

Для достижения цели курсовой работы нужно выполнить следующие **задачи**, а именно:

- ❖ обобщить теоретические аспекты бизнес-планирования и плана производства продукции;
- ❖ кратко обосновать идею проекта;
- ❖ описать технологию производства и основное оборудование, которое задействовано в нем;
- ❖ разработать план производства для ООО «Мороженка»;
- ❖ рассчитать и проанализировать показатели эффективности проекта.

Предмет исследования – разработка плана производства ООО «Мороженка».

Объект исследования – ООО «Мороженка».

Разработка плана производства мороженого «Семейный рожок»

Идея проекта

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 07.08.2014 №778 «О мерах по реализации Указа Президента РФ от 06.08.2014 №560 «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности РФ»» ввели сроком на 1 год запрет на ввоз в РФ с/х продукции, сырья и продовольствия, страной происхождения которых являются: США, страны ЕС, Канада, Австралия и Королевство Норвегия.



Мороженое очень древнее лакомство.
По мнению ученых, история мороженого насчитывает более 4000 лет.
Но первый опубликованный рецепт мороженого появился лишь в 1718 году, в сборнике рецептов Мэри Илз, выпущенном в Лондоне.



Макет мороженого «Семейный рожок»

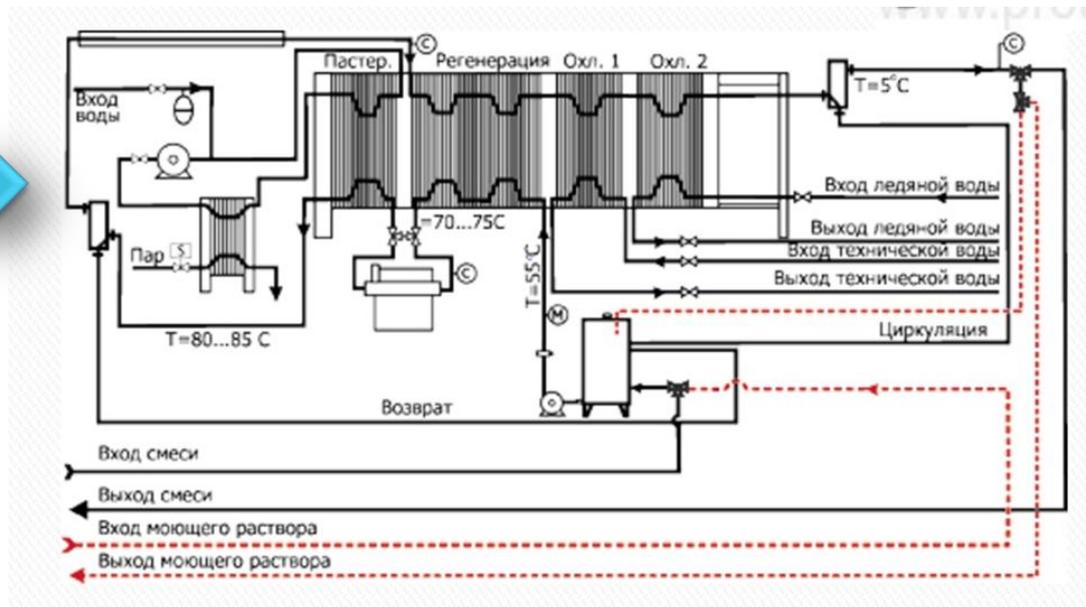
Описание технологии производства мороженого

Организация производства мороженого включает в себя вложение капитальных и переменных затрат.

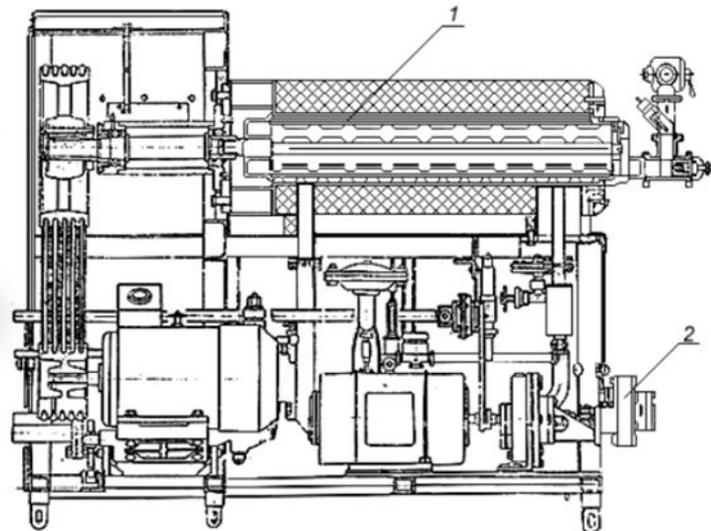
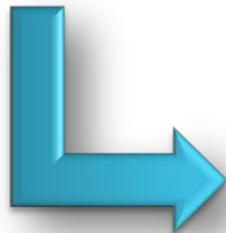


Технологическая схема производства мороженого

Пастеризатор ПМР -02-ВТ

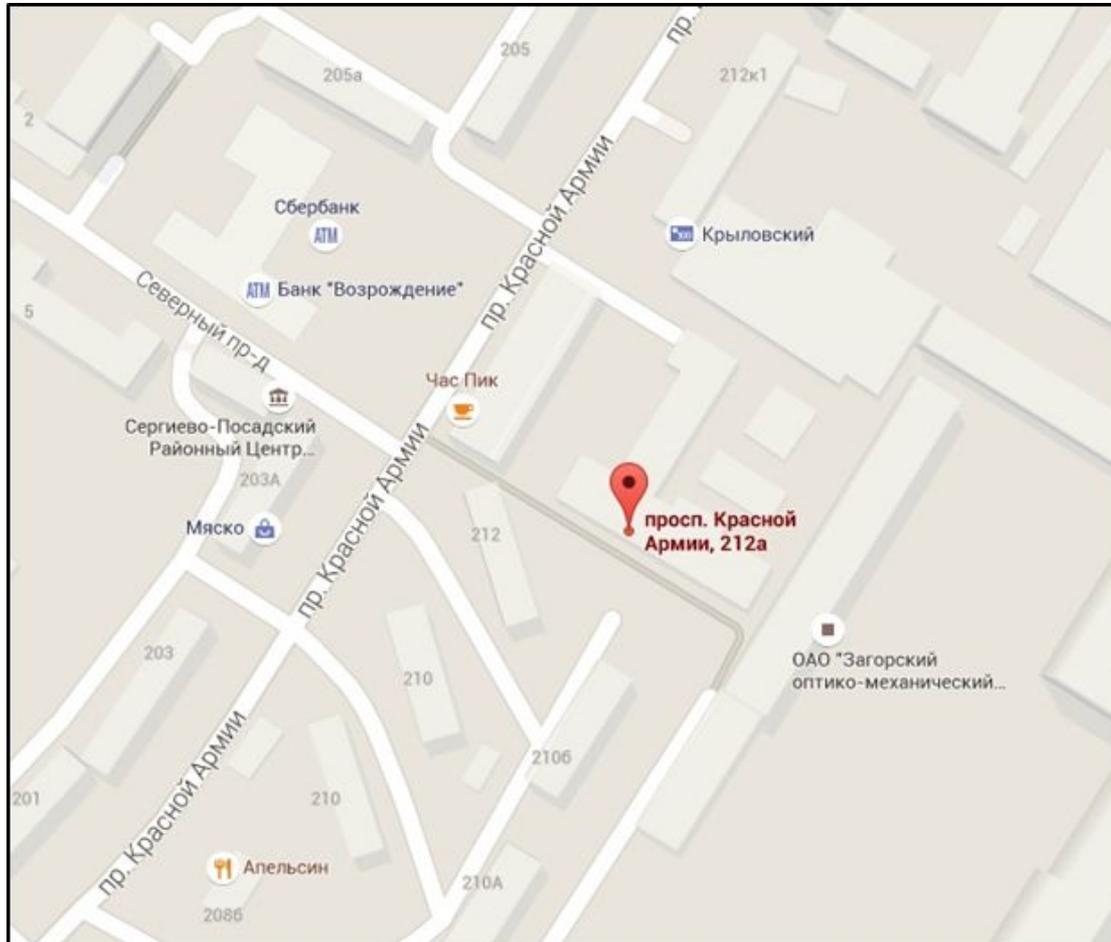


Фризер Б6-ОФШ



Здание и местоположение ООО «Мороженка»

Наш адрес: 141303, Россия, Московская область, Сергиев Посад г.,
Красной Армии проспект, 212-А.



Площадь ООО «Мороженка» составляет 1000 м².
Стоимость 2 400 000 рублей.



Схема расположения цехов



График выхода на производственную мощность

План производства продукции (первый год)

Наименование продукции	Ед. из-ния	Годовая программа	Номер интервала планирования (мес.)												Всего
			Проектная мощность												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
«Семейный рожок»	кг	470 000	10 000	20 000	30 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	420 000

План производства продукции (второй год)

Наименование продукции	Ед. из-ния	Годовая программа	Номер интервала планирования (квартал)				Всего
			1	2	3	4	
«Семейный рожок»	кг	470 000	120 000	120 000	120 000	120 000	480 000

План производства продукции на пять лет

Наименование продукции	Ед. из-ния	Годовая программа	Номер интервала планирования (год)					Всего
			1	2	3	4	5	
«Семейный рожок»	кг	470 000	420 000	480 000	480 000	480 000	480 000	2 340 000

Расчет стоимости оборотных средств (рублей) на производство годовой продукции

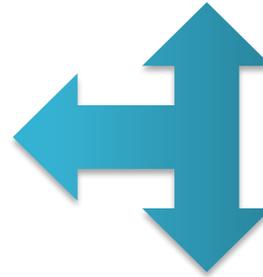
№	Наименование статей прямых материальных расходов	Ед. изм.	Цена единицы с НДС	Норма расхода	Стоимость расхода с НДС	Годовая программа производства	Сумма затрат на годовую программу
1	Молоко	л	54	0,8	43,2	470 000 кг	20 304 000
2	Ваниль	шт	20	2	40	470 000 кг	18 800 000
3	Сахар	кг	51	0,24	12,24	470 000 кг	5 752 800
4	Электроэнергия	кВт/час	4,18	26	108,7	889 часов	96 616
5	Упаковка	шт	10	1	10	470 000 кг	4 700 000
	Итого						49 653 416

Капитальные затраты и амортизация, тыс. руб.

Наименование статей капитальных затрат	Срок поле зног о испо льзо вани я	Интер вал ввода в экспл уатац ию, мес.	$C_{оф}$	В том числе по интервалам планирования (годам)									
				1		2		3		4		5	
				$C_{оф}$	A_o	C	A_o	C	A_o	C	A_o	C	A_o
Пастеризационно-охладительная установка, ПМР-02-ВТ	10	1	27 9	27 9	27, 9	25 1,1	27, 9	22 3,2	27,9	19 5,3	27, 9	16 7,4	27, 9
Фризер, Б6-ОФШ	14	1	14 9	14 9	10, 43	13 8,5 7	10, 43	12 8,1 4	10,43	11 7,7 1	10, 43	10 7,2 8	10, 43
Автомобиль, Renault с холодильником	15	-	1 45 0	1 45 0	87	1 36 3	87	1 27 6	87	1 18 9	87	1 10 2	87
Площадь производства	100	-	2 40 0	2 40 0	24	2 37 6	24	2 35 2	24	2 32 8	24	2 30 4	24
Итого			1 87 8	1 87 8	14 9,3 3	14 9,3 3	14 9,3 3	149,33		14 9,3 3		14 9,3 3	14 9,3 3

Статьи затрат	Метод расчета	Результат (тыс.руб.)
А. Условно-переменные издержки	1+2+4+5+6+7-3	53 334 528
1. Сырье и материалы	Сумма(норма расхода*цена единицы*годовая программа производства)	44 856 800
2. Покупные изделия и полуфабрикаты	Сумма(норма расхода*цена единицы*годовая программа производства)	4 700 000
3. Возвратные расходы	Сумма(норма отхода*цена единицы отхода)	0
4. Топливо и энергия на технологические цели	Сумма(норма расхода*цена единицы*годовая программа производства)	1 625 728
5. Основная з/п ООП	В соответствии с методикой оплаты труда	1 540 000
6. Дополнительная з/п ООП	% от 5	150 000
7. Страховые взносы	30% от ФОТ ООП	462 000
В. Условно-постоянные издержки	8+9+10+С	13 438 906
8. Издержки на содержание и эксплуатацию оборудования	% от 5	770 000
9. Общезаводские издержки	% от 5	770 000
10. Общехозяйственные издержки	% от 5	770 000

Расчет себестоимости затрат на производство годовой продукции



11. Общезаводская (производственная) себестоимость	A+8+9+10	55 644 528
С. Коммерческие (внепроизводственные издержки)	% от 11	11 128 906
Д. Полная (коммерческая себестоимость)	11+С	66 773 434

Расчет выручки

№	Наименование показателей	Годы				
		1	2	3	4	5
1	Объем продаж в плане производства, кг	420 000	480 000	480 000	480 000	480 000
2	Себестоимость 1 кг мороженого с амортизацией	159	139	139	139	139
3	Прибыль в цене ед. изделия, руб.	64	56	56	56	56
4	Цена единицы, руб.	223	195	195	195	195
5	Выручка (Без НДС), руб. строки 1*4	93 660 000	93 600 000	93 600 000	93 600 000	93 600 000

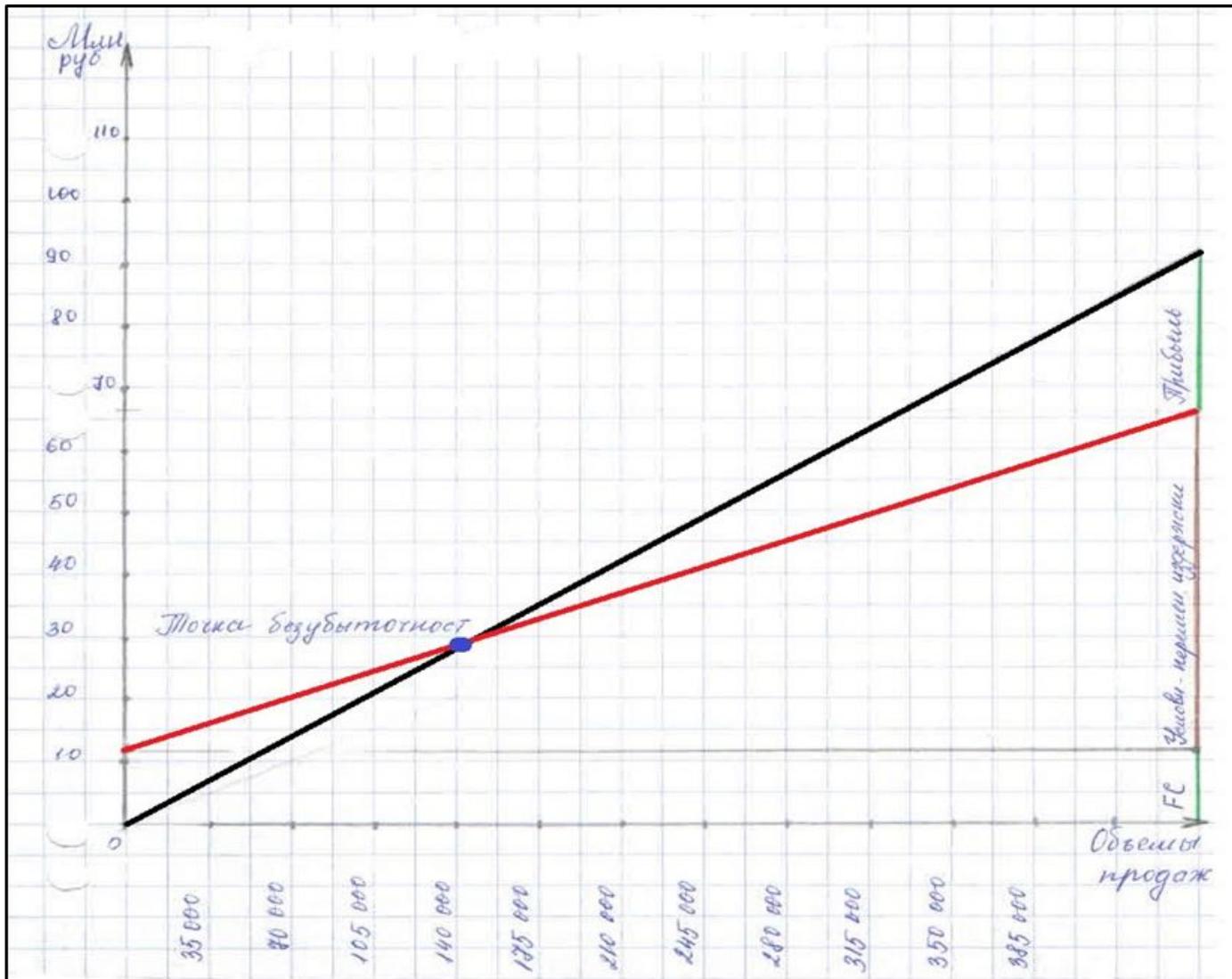


График точки безубыточности

Оценка показателей эффективности проекта

Расчет показателей эффективности проекта

Показатель	0	1	2	3	4	5
Денежный поток проекта в текущих ценах (ЧДП)	-47 940	17 521	17 500	17 527	17 699	17 505
То же накопительным итогом	-47 940	-30 419	-12 919	4 608	22 307	39 812
Срок окупаемости, месяцев			32			
Коэффициент дисконтирования при $E=0,2$	1	0,83	0,69	0,59	0,48	0,4
Чистый дисконтированный доход (ЧДД), (1*4)	-47 940	14 542	12 075	10 341	8 495	7 002
Интегральный эффект по шагам расчета, (ЧДД накопительным итогом), тыс. руб	-47 940	-33 398	-21 323	-10 982	-2 487	4 515
Срок окупаемости с дисконтированием, месяцев						48,96
Внутренняя норма доходности (ВНД), %						24
Индекс доходности дисконтированных инвестиций (ИДД)						3,07
Индекс доходности дисконтированных затрат		1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

Индекс доходности дисконтированных затрат

Показатель	Номер шага					
	0	1	2	3	4	5
Притоки		84 482	84 294	84 294	84 294	84 294
Коэффициент дисконтирования $E=0,2$	1	0,83	0,69	0,59	0,48	0,4
Дисконтированные притоки		70 120	58 163	49 734	40 461	33 718
Сумма дисконтированных притоков накопительным итогом		70 120	128 283	178 016	218 477	252 195
Отток	47 940	66 773	66 794	66 767	66 595	66 789
Дисконтированные оттоки	47 940	55 422	46 088	39 392	31 966	26 716
Сумма дисконтированных оттоков накопительным итогом	47 940	103 362	149 450	188 842	220 808	247 524
Индекс доходности дисконтированных затрат		1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

Таблица– Оценка внутренней нормы доходности (ВНД)

Показатель	Номер шага					
	0	1	2	3	4	5
Денежный поток проекта в текущих ценах, тыс. руб	-47 940	17 521	17 500	17 527	17 699	17 505
Коэффициент дисконтирования ($E_B=0,2$)	1	0,83	0,69	0,59	0,48	0,4
Денежный поток с учетом дисконтирования ($E_B=0,2$) тыс.руб.	-47 940	14 542	12 075	10 341	8 495	7 002
Коэффициент дисконтирования ($E_B=0,21$)	1	0,826	0,683	0,564	0,466	0,385
Денежный поток с учетом дисконтирования ($E_B=0,21$) тыс.руб.	-47 940	14 472	11 952	9 885	8 248	6 739
То же, накопительным итогом	-47 940	-33 468	-21 515	-11 630	-3 382	<u>3 357</u>
Коэффициент дисконтирования ($E_B=0,22$)	1	0,82	0,672	0,551	0,451	0,37
Денежный поток с учетом дисконтирования ($E_B=0,22$) тыс.руб.	-47 940	14 367	11 760	9 657	7 982	6 477
То же, накопительным итогом	-47 940	-33 573	-21 813	-12 155	-4 173	<u>2 303</u>
Коэффициент дисконтирования ($E_B=0,24$)	1,000	0,806	0,650	0,524	0,423	0,341
Денежный поток с учетом дисконтирования ($E_B=0,24$) тыс.руб	-47 940	14 121	11 375	9 184	7 486	5 969
То же, накопительным итогом	-47 940	-33 818	-22 443	-13 258	-5 772	<u>197</u>
Коэффициент дисконтирования ($E_B=0,25$)	1,000	0,800	0,640	0,512	0,410	0,328
Денежный поток с учетом дисконтирования ($E_B=0,25$) тыс.руб	-47 940	14 017	11 200	8 973	7 249	5 736
То же, накопительным итогом	-47 940	-33 923	-22 723	-13 749	-6 500	<u>-764</u>

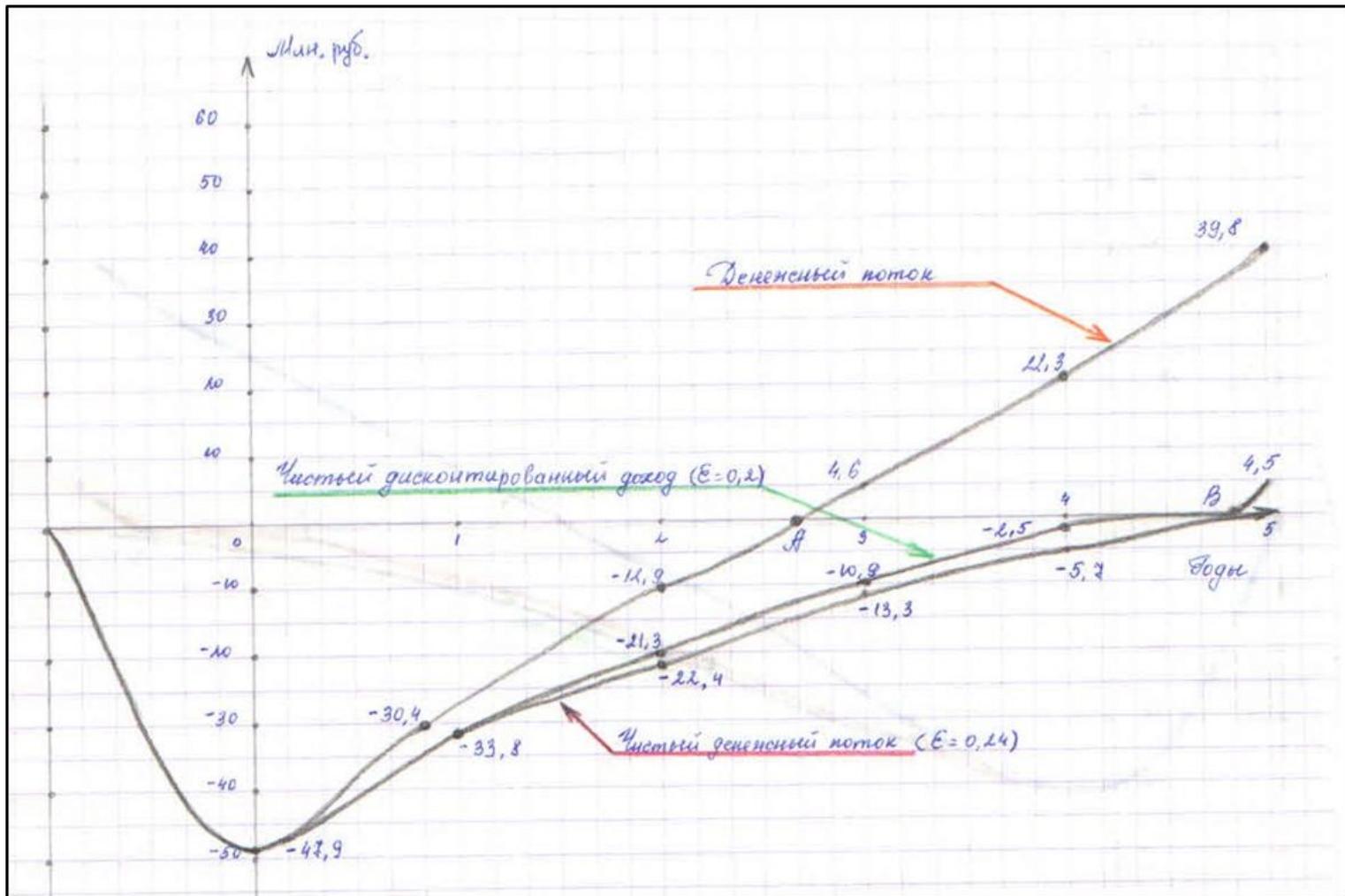


График финансового профиля проекта

**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ!**