

**Развитие
сельскохозяйственного потребительского
перерабатывающего
снабженческо-сбытового кооператива**

1. Общие сведения о кооперативе

Наименование кооператива	
Номер государственной регистрации кооператива	
<i>Реквизиты кооператива:</i>	
ИНН	
КПП	
Расчетный счет	
Корреспондентский счет	
Банк	
БИК	
Юридический адрес	
Фактический адрес	

2. Общие сведения о проекте

Суть проекта (основные мероприятия)	Модернизация оборудования и производственного помещения, предназначенного для хранения, переработки фруктов, ягод и овощей
Период реализации проекта (годы)	2021-2027 гг.
Стоимость проекта, тыс. руб.	4 820
в т. ч.:	
собственные средства	1 930
заемные средства	0
средства гранта	2 890
Количество создаваемых рабочих мест, чел.	3
Срок окупаемости проекта, лет	7 лет
Эффективность кооператива после завершения проекта (на год, следующий за годом окупаемости проекта)	
Выручка от реализации, тыс. руб.	4 943
Рентабельность, %	49,64
Среднемесячная заработная плата, руб.	15 000

3. Цель и задачи проекта

В целях реализации планов по дальнейшему развитию кооператива был разработан инвестиционный проект по модернизации оборудования производственного помещения, предназначенного для хранения, переработки ягод и фруктов. Кооператив специализироваться на закупке у населения, крестьянско-фермерских хозяйств, и у членов кооператива ягод и фруктов с последующей переработкой, и продажей.

Реализация данного проекта позволит:

- развить потребительскую кооперацию и увеличить объем импортозамещающей продукции;
- повысить спрос и потребительскую лояльность к пищевой продукции местных производителей;
- создать условия для роста и развития местных производителей пищевой продукции, способствовать внедрению инноваций в производственные процессы;

- повысить имидж и инвестиционную привлекательность Тверской области;
- создать дополнительный источник доходов для социально незащищенных слоев населения, тем самым снизить напряженность из-за девальвации рубля и роста цен;
- выступить катализатором для развития домашних хозяйств населения, увеличить урожайность и валовый сбор продукции сельского хозяйства Тверской области;
- внести вклад в повышение национальной безопасности в области продовольственной независимости.

Реализация данного проекта не имеет негативного влияния на окружающую среду.

4. Описание проекта

В ходе реализации проекта будет создан цех средней мощности, от 500 до 1000 кг/час с применением автоматических и полуавтоматических линий. Для удобства населения кооператив организует прием овощей, ягод и фруктов как на своей территории, так непосредственным выездом в садоводческие и дачные массивы для приема продукции у населения.

Предполагается привлечение в проект бюджетного финансирования на приобретение/создание основных фондов, а также на приобретение и освоение новых технологий.

Планируется приобретение техники и оборудования

Наименование	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1. Автоклав ИПКС-128-500-1 однокорзиночный с механизмом выгрузки корзины ИПКС-128-500МВ и доп.корзиной	1	445
2. Машина укупорочная для закатывания крышек стеклянных банок ИПКС-127С	1	115
3. Еліха ХР –компактный упаковщик	1	1 040
4. ГАЗ 330232 «Фермер» на удлиненной базе	1	1 400
5. Установка для удаления косточек Sheldem	1	620
6. Холодильная камера с холодильной установкой	2	500
7. Установка для удаления косточек с дальнейшим перетиркой	1	700
Итого		4 820

Соотношение гранта и собственных средств 60% / 40% соответственно.

План ассортимента, стоимости и количества получаемого конечного продукта выхода на проектную мощность

Наименование продукции	Тонн/год	цена
Огурцы консервированные	7	120,0
Томаты консервированные	7	120,0
Варенье	8	210,0
Ягодная смесь мороженая	7	130,0

Реализация проекта позволит кооперативу получить дополнительный экономический эффект. Консервированные огурцы и томаты будут выпускаться в стеклянной 2-литровой таре, варенье (в ассортименте) в стеклянной таре 0,5 литра, мороженая ягодная смесь в полиэтиленовой упаковке весом 800 грамм. Благодаря консервации овощей, заморозке ягод и производству варения – увеличится срок хранения продукции по сравнению со свежими овощами и фруктами, что дает возможность снизить потери при продаже и транспортировке. Выход на новые рынки сбыта будет способствовать увеличению объема выручки кооператива, и, следовательно, росту объема выручки, росту заработной платы сотрудников, увеличению налоговых отчислений в бюджет.

Собственные ресурсы кооператива, используемые на реализацию проекта сельскохозяйственного потребительского перерабатывающего снабженческо-сбытового кооператива

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
Здания и сооружения			
Помещение для переработки и хранения продукции	кв.м.	100	1700
Земельный участок	кв.м.	100	300
Техника и оборудование			
Холодильное оборудование (шоковая заморозка)	шт	1	1500
ГАЗ 2747	шт	1	400
ГАЗ 3034	шт	1	400
Сырье, материалы, продукция			
Прочие ресурсы			
Собственные средства	т.р.		1930
СТОИМОСТЬ РЕСУРСОВ ВСЕГО	X	X	6230

Потребность в работниках (создание рабочих мест)

Реализация инвестиционного проекта по модернизации оборудования производственного помещения, предназначенного для хранения, переработки ягод и фруктов предполагает создание 3 дополнительных рабочих места:

- 1 работник на линии,
- 1 на приемном пункте,
- 1 на обработке и переработке ягод и фруктов.

Численность работников, расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды

Наименование показателя	Единицы измерения	Факт (год)	Прогноз (год)						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Численность работников	чел.	1	4	4	4	4	4	4	4
Среднемесячная заработная плата	тыс.руб.	12	12	12	15	15	15	15	15
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	144	576	576	720	720	720	720	720
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	43,2	172,8	172,8	216	216	216	216	216

План расходов проекта по созданию, расширению, модернизации производственной базы сельскохозяйственного потребительского перерабатывающего снабженческо-сбытового кооператива за счет средств гранта

№ п/п	Наименование этапа (мероприятия)	Ед. изм.	Кол -во	Срок исполнения	Стоимость этапа, тыс. руб.	
1	Строительство, реконструкция или модернизация производственных объектов	ед.				
2	Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов	ед.	7	Июнь 2021	3 420	
3	Приобретение специализированного транспорта, фургонов, прицепов, полуприцепов, вагонов, контейнеров для транспортировки с/х продукции	ед.	1	Июнь 2021	1 400	
4	Уплата части взносов по договорам лизинга оборудования и технических средств	ед.	-	-	-	
	ИТОГО ПО ПРОЕКТУ		X	X	X	4 820

Календарный план

Перечень основных этапов реализации проекта и потребность в финансовых ресурсах для их реализации.

№ п/п	Наименование этапа проекта	Дата начала	Дата окончания	Стоимость этапа, тыс. рублей
1	Закупка оборудования, и приобретение	1 полугодие 2021 года	2 полугодие 2021 года	4 820

	специализированного автотранспорта			
2	Выход на проектную мощность, получение стабильной выручки	1 полугодие 2024 года	-	-

Финансовый план

Объем, тонн

Наименование	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Огурцы консервированные	1,5	3	5	7	7,35	7,72	8,10
Томаты консервированные	1,5	3	5	7	7,35	7,72	8,10
Варенье	1,6	4	6	8	8,4	8,82	9,26
Ягодная смесь мороженая	1,5	3	5	7	7,35	7,72	8,10

Цены, рублей/кг

Наименование	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Огурцы консервированные	120	120	120	120	120	120	120
Томаты консервированные	120	120	120	120	120	120	120
Варенье	210	210	210	210	210	210	210
Ягодная смесь мороженая	130	130	130	130	130	130	130

Прогноз продаж и выручки от реализации продукции в ценах текущего года

Выручка, тыс. рублей

Наименование	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Огурцы консервированные	180	360	600	840	882	926,1	972,4
Томаты консервированные	180	360	600	840	882	926,1	972,4
Варенье	336	840	1260	1680	1764	1852,2	1944,8
Ягодная смесь мороженая	195	390	650	910	955,5	1003,3	1053,4
Итого	891	1950	3110	4270	4483,5	4707,7	4943,1

Организация сбыта продукции, основные потребители, наличие договоров и соглашений

Реализация продукции будет осуществляться по следующим направлениям:

- сельскохозяйственные ярмарки, оптовые и розничные магазины;
- через сеть магазинов «XXX».

Оценка экономической эффективности проекта (срок окупаемости, точка безубыточности)

Планируемые расходы предприятия, тыс. рублей

№	Наименование статей прямых материальных затрат	Стоимость статьи затрат за 2021 год	Стоимость статьи затрат за 2022 год	Стоимость статьи затрат за 2023 год	Стоимость статьи затрат за 2024 год	Стоимость статьи затрат за 2025 год	Стоимость статьи затрат за 2026 год	Стоимость статьи затрат за 2027 год
1	Приобретение сырья	129	290	456	622	653	685	720
2	ГСМ	45	68	95	95	95	95	95
3	Электроэнергия	35	53	131	131	131	131	131
4	Заработная плата	144	576	576	720	720	720	720
5	Отчисления от заработной платы	43	173	173	216	216	216	216
6	Хозяйственные, управленческие расходы	50	70	175	175	175	175	175
	Итого	446	1 230	1 606	1 959	1 990	2 022	2 057

Расчет уровня рентабельности производства, тыс. рублей

Наименование показателя	2021 год прогноз	2022 год прогноз	2023 год прогноз	2024 год прогноз	2025 год прогноз	2026 год прог ноз	2027 год прог ноз
Доходы - всего	891	1 950	3 110	4 270	4 484	4 708	4 943
Текущие расходы - всего	446	1 230	1 606	1 959	1 990	2 022	2 057
Прибыль (убыток) до налогообложения	445	720	1504	2311	2 494	2686	2886
Налог на прибыль (на доход) 20%*	89	144	301	462	499	537	577
Чистая прибыль	359	576	1203	1849	1995	2149	2309
Рентабельность производства, %	99,8	58,54	93,65	117,96	125,33	132,84	140,3
Рентабельность продаж, %	40,29	29,54	38,68	43,3	44,49	45,65	46,71

*Ставка налога зависит от правовой формы ведения бизнеса и применяемой формы налогообложения.

Налог на прибыль организаций — это прямой налог, его величина прямо зависит от конечных финансовых результатов деятельности организации. Налог начисляется на прибыль, которую получила организация, то есть на разницу между доходами и расходами. Прибыль – результат вычитания суммы расходов из суммы доходов организации – является объектом налогообложения.

Правила налогообложения налогом на прибыль определены в главе 25 Налогового кодекса РФ.

Основная ставка 20 %: 2 % федеральный бюджет (3 % в 2017 - 2024 годах); 0% для отдельных категорий налогоплательщиков; 18 % в бюджет субъекта РФ (17 % в 2017 - 2024 годах). Законодательные органы субъектов РФ могут понижать ставку налога для отдельных категорий налогоплательщиков, но не более чем до 13,5% (12,5 % в 2017 - 2022 годах).

Юридические лица, а также индивидуальные предприниматели, начинающие свою профессиональную коммерческую деятельность, могут выбрать один из двух вариантов системы налогообложения: общую либо упрощенную.

Упрощенная система налогообложения (УСН) – это один из налоговых режимов, который подразумевает особый порядок уплаты налогов и ориентирован на представителей малого и среднего бизнеса.

Для упрощённой системы налогообложения налоговые ставки зависят от выбранного предпринимателем или организацией объекта налогообложения.

При объекте налогообложения «доходы» ставка составляет 6%.

Законами субъектов РФ ставка может быть снижена до 1%. Налог уплачивается с суммы доходов. При расчёте платежа за 1 квартал берутся доходы за квартал, за полугодие – доходы за полугодие и т. д.

Если объектом налогообложения являются «доходы минус расходы», ставка составляет 15%.

При этом региональными законами могут устанавливаться дифференцированные ставки налога по УСН в пределах от 5 до 15 процентов. Пониженная ставка может распространяться на всех налогоплательщиков, либо устанавливаться для определённых категорий. В этом случае для расчёта налога берётся доход, уменьшенный на величину расхода.

Для предпринимателей, выбравших объект "доходы минус расходы", действует правило минимального налога: если по итогам года сумма исчисленного налога оказалась меньше 1% полученных за год доходов, уплачивается минимальный налог в размере 1% от полученных доходов.

Выводы: Произведенные расчеты подтверждают выгодность проекта, его самоокупаемость и актуальность. В соответствии с современными требованиями рынка необходимо внедрение технологий, позволяющих

дорабатывать продукцию членов кооператива, создавать товар с современными потребительскими свойствами.