

Міністерство освіти та науки України

ОДЕСЬКА НАЦІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ ХАРЧОВИХ  
ТЕХНОЛОГІЙ

Кафедра  
менеджменту та логістики

ДОДАТОК 1 ДО  
МЕТОДИЧНИХ ВКАЗІВОК

до виконання курсової роботи  
з дисципліни „Контролінг”

для студентів, що навчаються за учбовими планами бакалаврів  
спеціальності 073 «Менеджмент»  
денної форми навчання

Затверджено  
Радою спеціальності 073 «Менеджмент»  
протокол № \_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 2020 р.

Одеса ОНАХТ 2020

Додаток 1 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг” для студентів, що навчаються за учбовими планами бакалаврів спеціальності 073 «Менеджмент» денної форми навчання / Укладач - доц. І.О. Відоменко– Одеса: ОНАХТ, 2020 р.

Укладач:

к.е.н., доц. І.О. Відоменко

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

В курсовій роботі студент повинен скласти поточний план підприємства. Кожен студент виконує роботу за індивідуальним завданням. Номер варіанту обирається відповідно до порядкового номеру в відомості за попередній семестр. Вибір варіанту в групі Нз-42 здійснюється шляхом додавання до порядкового номеру студента в відомості останнього порядкового номеру в відомості групи Нз-41 (на момент видачі завдання на установчій лекції). Вибір номеру індивідуального варіанту узгоджується з керівником курсової роботи. Вихідні дані з таблиць 2-6 обирають з кроком в 4, тобто 1 варіант обирають студенти з індивідуальними варіантами - 1,5,9,13,17,21,25,29; варіант 2 обирають студенти з індивідуальними варіантами - 2,6,10,14,18,22,26,30; варіант 3 обирають студенти з індивідуальними варіантами - 3, 7, 11, 15, 19, 23, 27; варіант 4 - 4,8,12,16,20,24,28.

**Робота, яка виконана не за своїм варіантом, не зараховується.**

Курсова робота повинна бути виконана у відповідності з загальними вимогами, що висуваються до курсової роботи (див. МВ вказівки до написання КР з дисципліни «Контролінг»). Всі розрахунки оформлюються та вносяться в таблиці, наведені в додатку А. Структура курсової роботи:

- титульна сторінка (зразок оформлення в додатку Б);
- лист завдання (зразок оформлення в додатку В);
- зміст курсової роботи;
- вступ (описується актуальність застосування методів поточного планування в контролінгу та мета роботи);
- розділ I «Теоретичні основи поточного планування на підприємстві» (відображається структура поточного плану підприємства та описуються його основні показники за розділами);
- розділ II «Маркетингова програма» (див. додаток 2 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг”);
- розділ III «План з праці» (див. додаток 2 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг”);
- розділ IV «План з собівартості» (див. додаток 2 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг”);
- розділ V «Фінансовий план» (див. додаток 2 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг”);
- висновки;
- список літератури;
- вихідні дані до курсової роботи.

Загальний обсяг курсової роботи - у межах 30-40 сторінок формату А4. Оформлюється робота шрифтом Times New Roman, кегль 14 з 1,5 інтервалом, таблиці - кегль 11-12, з одинарним інтервалом.

При оформленні курсової роботи може бути використаний шаблон прикладу розрахунку (див. додаток 2 до методичних вказівок до виконання курсової роботи з дисципліни „Контролінг”).

В поясненнях до таблиць наводяться формули для розрахунку планового показника чи критерія та приклад розрахунку за цією формулою для першого продукту, обов'язково вказуючи його назву. **Не потрібно наводити розрахунок за трьома видами продукту, оскільки це призведе до значного збільшення обсягу курсової роботи!**

## 2. ВИХІДНІ ДАНІ ДЛЯ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Підприємство випускає 3 види продукції (відповідно до номеру варіанту) (табл.1).

Таблиця 1

Варіант	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
<b>1</b>	Чай трав'яний	6	5,7	1	25000	5	0,8		10,7	25,6	613
	Чай м'ятний	5,7	5,1	1	25000	25	0,8	35	45,2	18,7	610
	Індійський в/с	6,2	6	1	150000	4	-0,2		33,2	16,2	555
<b>2</b>	Чай з бергамотом	6,8	6	0,2	105000	2	0,4		15,8	22,1	646
	Чай "Золоті пелюстки"	6,4	5,8	1	35000	15	-0,1		29	16,8	621
	Обліпиховий чай	6	5,5	1	8000	18	0,3	20	8,3	38,1	560
<b>3</b>	Обліпиховий чай	6,1	5,7	0,15	120000	5	0,3	26	8,3	23,1	607
	Цейлонський	6,4	5,9	0,9	22000	1,9	0,1		28,1	15,3	574
	Чорний байховий разовий	6,3	4,4	0,15	18500	5,9	-0,3		26,4	23,2	643
<b>4</b>	Краснодарський букет	6	4	0,2	110000	3	0,2		19,5	22,3	560
	Чай з малиною	5	4,5	1	32000	10	0,4	25	18,2	27,1	620
	Золотий чорний байховий	5	3	0,1	80000	4	-0,15		22,3	17,2	571

<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
5	Зелений ПЕ	4,8	4	1	45000	4	0,2		19,9	17,2	581
	Чай №36	6	4,8	1	160000	2,5	-0,1		25,2	26,6	687
	Чай з малиною	6,4	4	0,1	42000	6,5	0,35	13,5	16,7	21	620
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
6	Краснодарський букет	6,6	5,5	1	90000	2,5	0,3		20,5	28,1	560
	Індійський байховий разовий	5	4	1	40000	10	-0,15		31	16,5	561
	Чай з журавлиною	5	4	1	56000	6	0,4	17	17,2	14,7	626
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
7	Чорний байховий 1 с	6,2	5	1	85000	4	0,25		42,1	29,6	690
	Чай лимонний	6	4,5	0,2	35000	6	-0,2		15,9	13,5	535
	Краснодарський	5	4,1	1	170000	3	0,45	15	30,6	18,2	650
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
8	Грузинський разовий	6,5	4	0,1	82000	2	0,2		23,8	25,1	550
	Чай з полуницею	5	4,2	1	35000	10	-0,15		17,6	24,7	716
	Індійський 1 с	7	5	0,15	120000	4	0,1	22	36,5	16,3	626

<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
9	Азербайджанський 1с	5	4	1	155000	4,1	0,3		34,2	22,8	645
	Золотий чорний байховий	5	3	0,1	50000	4	-0,15		22,3	17,2	671
	Чай смородиновий	5,5	5	1	21000	14	0,45	18	30,1	13,6	577
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
10	Букет Азербайджана	5	4,5	1	172000	2	0,4		32,2	24,5	562
	Індійський 1 с	6,3	4	0,15	90000	3	-0,3		34,1	19,8	626
	Чай з чорницею	6,2	5,5	1	28000	10	0,45	20	19,9	28,2	611
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
11	Чорний байховий 1 с	6	5	1	85000	3	0,35		30,5	25,6	560
	Зелений в картон.короб.	6	4,5	0,3	65000	2,5	-0,2		23,6	23,1	526
	Чай з полуницею	5	4	1	42000	5	0,45	22	15,4	32,5	616
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
12	Краснодарський	5,2	4,5	1	60000	7	0,05		26,5	16,7	650
	Індійський байховий разовий	5,5	5	1	35000	14	-0,1		37,3	15,5	661
	Чай лимонний	5	4	1	25000	5	0,05	25	10	12,7	625

<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
<i>13</i>	Індійський 1 с	6,6	5,2	0,1	145000	2,5	0,2	31	38,2	26,5	586
	Краснодарський	5,3	4,7	1	150000	3,5	0,15		44,1	32,1	671
	Цейлонський ПЕ	5	4,5	1	200000	1	-0,1		15,2	13,8	602
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
<i>14</i>	Чай №55	5,2	4,6	0,15	25000	5	0,2	35	9,2	17,5	579
	Чай вітамінний	4,8	4,2	0,2	14500	8	0,3		7,8	25,9	652
	Чай з полуницею	4,3	3,7	0,1	16800	10	-0,2		9,5	18,9	581
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
<i>15</i>	Чорний байховий 1 с	4,4	3,5	0,1	210000	2	0,3	31	35,5	24,4	526
	Зелений картон	4,8	4,1	1	100000	3	0,5		30,1	28,5	617
	Чай "Принцеса Нурі"	4,6	4,1	1	25000	10	-0,1		22,3	26,3	691
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
<i>16</i>	Чай з чорницею	5,8	5,2	1	19000	5	0,1	29,8	9,1	24,1	716
	Обліпиховий чай разовий	4,7	4,3	0,1	13000	20	0,9		24,5	25	726
	Букет Азербайджана	4,3	3,7	1	145000	4	-0,3		45,6	18,7	690

<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
17	Чай м'ятний разовий	4,8	4,5	1	29000	4	0,2	15	11,9	29	701
	Золотий чорний байховий	5,6	5	0,2	185000	1,5	0,1		15,7	22,3	751
	Індійський 1 с	5,75	5,2	1	195000	2,5	-0,2		35,1	19,2	676
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
18	Грузинський в/с	6,3	5,3	1	147000	1	0,12	25	15	25,4	705
	Чай смородиновий	5,8	5	0,3	16000	35	0,2		29,6	25,6	656
	Азербайджанський разовий	5,9	4,2	1	84000	1,2	-0,2		10,1	16,2	710
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
19	Букет Грузії	5,7	5,1	1	101000	1,5	0,1	33	22,3	40,3	630
	Чай №55	4,8	4,5	0,15	36000	20	0,3		45,1	9,1	712
	Краснодарський букет	4,55	4,1	1	58000	15	-0,15		52,3	12,2	741
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
20	Чай лимонний	5,9	5,5	1	42000	10	0,5	32	22,7	10,6	701
	Чай м'ятний	5,65	5,2	0,05	35000	5	0,6		22,3	23,8	725
	Чорний байховий разовий	5,5	5	0,05	185000	2	-0,12		32,5	19,9	739



Варіант	Варіант	Вологість чайного листа, %	Вологість готового чаю, %	Втрати в процесі переробки, %	Ємність ринку, т	Частка ринку, %	Можлива зміна частки ринку, %	Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.	Технічна норма виробітку за добу, т	Трудоємність 1т	Середні відрядні розцінки, грн
21	Найменування продукції										
	Чай "Принцеса Нури"	4,5	4,1	0,2	38000	3	0,1	22	12,3	44,5	700
	Краснодарський букет	4,8	4,3	1	95000	3,5	0,2		26,9	15,3	701
	Краснодарський	5,9	5,2	0,3	105000	4	-0,1		35,8	26,6	656
22	Найменування продукції										
	Горобиновий чай	6,3	5,6	1	25000	10	0,25	27	15,4	12,4	669
	Зелений ПЕ	4,8	4	1	145000	2	0,2		19,9	17,2	681
	Чай №36	6	4,8	1	60000	4	-0,1		20,2	26,6	687
23	Найменування продукції										
	Чай з малиною	6,4	4	0,1	42000	6,5	0,35	33	16,7	21	720
	Краснодарський букет	6,6	5,5	1	110000	2,5	0,3		20,5	28,1	660
	Індійський байховий разовий	5	4	1	45000	10	-0,15		31	16,5	661
24	Найменування продукції										
	Чай з журавлиною	5	4	1	26000	10	0,9	37	17,2	14,7	626
	Чорний байховий 1 с	6,2	5	1	185000	2,5	0,25		42,1	29,6	590
	Чай лимонний	6	4,5	0,2	55000	3	-0,2		15,9	13,5	725

<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
25	Краснодарський	5	4,1	1	70000	5	0,45	35	25,6	18,2	650
	Грузинський разовий	6,5	4	0,1	112000	2	0,2		23,8	25,1	650
	Чай з полуницею	5	4,2	1	15000	20	-0,15		17,6	24,7	716
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
26	Індійський 1 с	7	5	0,15	220000	2	0,2	42	36,5	16,3	626
	Обліпиховий чай	6,3	5	1	12000	15	0,3		16,2	35,8	706
	Букет Грузії	6	5,2	1	60000	2,5	-0,1		14,7	17,3	659
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
27	Чай з чорницею	4,9	4	1	18000	13	0,35	18	12,6	42,3	571
	Золотий чорний байховий	6	5	1	90000	2,5	0,25		22,5	18,5	577
	Зелений картон	6,9	5	0,2	165000	2	-0,3		18,6	27,3	601
<i>Варіант</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Вологість чайного листа, %</i>	<i>Вологість готового чаю, %</i>	<i>Втрати в процесі переробки, %</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Можлива зміна частки ринку, %</i>	<i>Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.</i>	<i>Технічна норма виробітку за добу, т</i>	<i>Трудоємність 1т</i>	<i>Середні відрядні розцінки, грн</i>
28	Чай з журавлиною	6,7	4	0,1	20000	15	0,45	24	18,4	18,3	626
	Букет Азербайджана	6	4,5	0,2	72000	5	0,2		22,3	20,8	562
	Горобиновий чай	5	4	1	25000	15	-0,2		19,4	13,4	669

Варіант	Найменування продукції	Вологість чайного листа, %	Вологість готового чаю, %	Втрати в процесі переробки, %	Ємність ринку, т	Частка ринку, %	Можлива зміна частки ринку, %	Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.	Технічна норма виробітку за добу, т	Трудоємність 1т	Середні відрядні розцінки, грн
		Вологість чайного листа, %	Вологість готового чаю, %	Втрати в процесі переробки, %	Ємність ринку, т	Частка ринку, %	Можлива зміна частки ринку, %	Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.	Технічна норма виробітку за добу, т	Трудоємність 1т	Середні відрядні розцінки, грн
29	Індійський в/с	5,6	4	0,2	120000	2,5	0,1		40,5	26,6	701
	Чорний байховий разовий	5,8	5,1	1	55000	6	-0,15		28,8	17,1	643
	Чай з брусницею	5	4	1	46000	10	0,3	62	23,5	15,5	562
Варіант	Найменування продукції	Вологість чайного листа, %	Вологість готового чаю, %	Втрати в процесі переробки, %	Ємність ринку, т	Частка ринку, %	Можлива зміна частки ринку, %	Додаткові витрати на рекламу, тис. грн.	Технічна норма виробітку за добу, т	Трудоємність 1т	Середні відрядні розцінки, грн
30	Чай трав'яний	6	5	1	16000	8	0,25	22	39,5	15,8	698
	Чай "Золоті пелюстки"	7	5,5	0,1	110000	2,5	0,2		25	36,8	687
	Обліпиховий чай	6,4	4,5	0,1	85000	5	-0,25		14,3	31,5	551

Необхідно скласти маркетингову програму та план з праці, якщо відомо (табл.2-10):

Індекси сезонності по чаю: 1 квартал – 32,5 %; 2 квартал – 21,5 %; 3 квартал – 16%; 4 квартал – 30 %

Таблиця 2 – Дані для розрахунку плану виробництва, т

	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
Залишки готової продукції на початок року	16	25	5	7
Залишки готової продукції на кінець року	7	17	2	4

Для всіх варіантів: ефективний фонд часу роботи підприємства - 233 дні.

Ефективний фонд робочого часу одного робітника - 224 дні.

Таблиця 3 – Чисельність основних робітників групи загального обслуговування

Найменування професій	Варіант 1		Варіант 2		Варіант 3		Варіант 4	
	Розряд	Чисельність	Розряд	Чисельність	Розряд	Чисельність	Розряд	Чисельність
Цеховий майстер	5	3	5	3	4	3	4	3
Підмінний робітник	3	6	2	8	2	10	3	6
Оператор чассушильної машини	4	4	4	6	4	6	4	8
Тігестер	4	4	3	4	3	4	3	4

Таблиця 4 - **Трудомісткість вантажно-розвантажувальних і ремонтних робіт, чол-днів**

<i>Найменування професій</i>	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
Трудомісткість ремонтних робіт	1100	1200	1180	1350
Норма виробітку, т ГП/зміну	22	19	23	24
Норма виробітку, т чайного листа/ зміну	18	15	17	21

**Транспортно-заготівельні витрати** – 5 % ресурсу.

**Для всіх варіантів:**

Начальник цеху та його заступник з окладом 11450 і 10500 грн. відповідно.

Чисельність змінних: слюсар - 3 чол., електрик – 3 чол.

Чисельність керівників та спеціалістів – 11 чол.

Таблиця 5 – **Дані для розрахунку доходу ПВП**

	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
Додаткова заробітна плата, %:				
- основних виробничих робітників	18	16	14	12
- допоміжних робітників	14	9	11	10
- АУП та службовців	20	22	21	18
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати, %	5	3	4	3
Премії з прибутку, %	2	2	4	3
Соціальні виплати, %	4	5	3	6

Таблиця 6 **Вихідні дані з амортизації, тис. грн.**

Витрати	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
Амортизація обладнання	480	475	505	535

Таблиця 6 - Норми витрат сировини і матеріалів, палива, електроенергії по видах продукції

Найменування сировини і матеріалів	Од. виміру.	Ціна од., грн	Найменування продукції							
			Букет Грузії	Грузинський в/с (короб 100гр)	Грузинський 1 с (короб 100гр)	Грузинський (разовий короб 25гр)	Букет Азербайджана	Азербайджанський в/с (короб 50гр)	Краснодарський букет	Краснодарський (короб 50гр)
Сировина і основні матеріали, %										
Екстра	кг	16,5	100	10				100		100
В/с 1 категорії	кг	13,75		90	5				30	20
В/с 2 категорії	кг	12,1								
1 сорт	кг	11			95	100			70	80
2 сорт 1 категорії	кг	9,9								
2 сорт 2 категорії	кг	7,6								
Допоміжні матеріали, од./на тонну продукції										
Бляшана чайниця	тис. шт.	300	20.1					20.1		20.1
Фольга	п/м	12	13					13		13
Картонний короб 100	тис. шт.	150		10,2	10,2					
50	тис. шт.	95						20,23		20,23
25	тис. шт.	70				40,1				
Підпергамент	п/м	6,2		27	27			13,2		13,2
Поліетиленова плівка	п/м	8,5		25,5	25,5	8		13,5		13,5
Етикетний папір	п/м	12				1,2				
Ящик (зовнішня тара)	шт.	0,35	21	20,5	20,5	21,1	21	20,5	21	20,5
Тасьма	тис. м	2				16				
Заварний папір	тис. м	22				12				
Електроенергія	квт-ч	2,197	1760	1731	1745	1923	1760	1731	1760	1731

Найменування сировини і матеріалів	Од. виміру.	Ціна 1кг, грн	Найменування продукції							
			Індійський в/с (короб 50гр)	Індійський 1 с (короб 75гр)	Індійський байховий (разовий короб 50гр)	Цейлонський (короб 50гр)	Цейлонський (разовий короб 50гр)	Золотий чорний байховий (короб 25гр)	Чорний байховий 1 с (короб 100гр)	Чорний байховий (разовий короб 50гр)
Сировина і основні матеріали, %										
Екстра	кг	16,5	10							
В/с 1 категорії	кг	13,75	90			100	15	100		
В/с 2 категорії	кг	12,1			80				10	
1 сорт	кг	11		100			85		90	80
2 сорт 1 категорії	кг	9,9			20					20
2 сорт 2 категорії	кг	7,6								
Допоміжні матеріали, од./на тонну продукції										
Фольга	п/м	12	13							
Картонний короб 100	тис. шт.	150							10,2	
75	тис. шт.	120		13,5						
50	тис. шт.	95	20,23		20,23	20,23	20,23			20,23
25	тис. шт.	70						40,1		
Підпергамент	п/м	6,2		20	-	13,2	-	6,8	27	-
Поліетиленова плівка	п/м	8,5	13,5	20,3	13,5	13,5	13,5	8	25,5	13,5
Етикетний папір	п/м	12			1,2					1,2
Ящик (зовнішня тара)	шт.	0,35	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	21,1	20,5	20,5
Тасьма	тис. м	2			16					16
Заварний папір	тис. п/м	22			12					12
Електроенергія	кВт/ч	2,197	1731	1745	1923	1731	1923	1731	1745	1923

Продовження табл.6

Найменування сировини і матеріалів	Од. виміру	Ціна Од., грн	Найменування продукції						
			Чай №36 (короб 50гр)	Зелений (ПЕ 250гр)	Зелений картон (короб 50гр)	Обліпиховий чай (короб 100гр)	Горобинний чай (короб 100гр)	Чай з малиною (короб 100гр)	Чай з журавлиною (короб 100гр)
Сировина і основні матеріали, %									
Екстра	кг	16,5	60						
В/с 1 категорії	кг	13,75			100				
В/с 2 категорії	кг	12,1	40	100					
1 сорт	кг	11					60	70	
2 сорт 1 категорії	кг	9,9				70			70
2 сорт 2 категорії	кг	7,6				27	36,5	26	28
Ароматична добавка	кг	9				3	3,5	4	2
Допоміжні матеріали, од./на тонну продукції									
Фольга	п/м	12	13						
Картонний короб 100	тис. шт.	150				10,2	10,2	10,2	10,2
50гр	тис. шт.	95	20,23		20,23				
25гр	тис. шт.	70							
Підпергамент	п/м	6,2			13,2	27	27	27	27
Поліетиленова плівка	п/м	8,5	13,5	73,5	13,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Етикетний папір	п/м	12							
Ящик (зовнішня тара)	шт.	0,35	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
Тасьма	тис. м	2							
Заварний папір	тис. п/м	22							
Електроенергія	квт/ч	2,197	1731	1923	1923	1500	1500	1500	1500





Продовження табл.6

Найменування сировини і матеріалів	Од. виміру	Ціна Од., грн	Найменування продукції						
			Азербай-джанський (разовий 50гр)	Чай «Сивий граф» (короб 50гр)	Чай «Золоті пелюстки» (короб 50гр)	Чай з бергамотом (короб 100гр)	Трав'яний чай (короб 100гр)	Чай м'ятний (короб 100гр)	Чай №55 (короб 50гр)
Сировина і основні матеріали, %									
Екстра	кг	16,5							
В/с 1 категорії	кг	13,75			80				65
В/с 2 категорії	кг	12,1	75	75	20				
1 сорт	кг	11				70		86	35
2 сорт 1 категорії	кг	9,9	25	10			70		
2 сорт 2 категорії	кг	7,6				24	20	10	
Ароматична добавка	кг	9		15		6	10	4	
Допоміжні матеріали, од./на тонну продукції									
Фольга	п/м	12	13	13					
Картонний короб 100	тис. шт.	150				10,2	10,2	10,2	
50гр	тис. шт.	95	20,23	20,23	20,23				20,23
25гр	тис. шт.	70							
Підпергамент	п/м	6,2			13,2	27	27	27	13,2
Поліетиленова плівка	п/м	8,5	13,5	13,5	13,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Етикетний папір	п/м	12	1,2						
Ящик (зовнішня тара)	шт.	0,35	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
Тасьма	тис. м	2	16						
Заварний папір	тис. п/м	22	12						
Електроенергія	квт/ч	2,197	1923	1923	1923	1500	1500	1500	1750

Продовження табл.6

Найменування сировини і матеріалів	Од. виміру	Ціна Од., грн	Найменування продукції						
			Азербайджанський Іс (короб 50гр)	Чай м'ятний (разовий 50гр)	Чай з малиною (ПЕ 250гр)	Цейлонський (ПЕ 250гр)	Вітамінний чай (короб 100гр)	Чай «Принцеса Нурі» (короб 100гр)	Чай обліпиховий (разовий 50гр)
Сировина і основні матеріали, %									
Екстра	кг	16,5							
В/с 1 категорії	кг	13,75	30						
В/с 2 категорії	кг	12,1				95			
1 сорт	кг	11	70	77	70	5		82	
2 сорт 1 категорії	кг	9,9					80		70 20
2 сорт 2 категорії	кг	7,6		20	26			15	27 77,5
Ароматична добавка	кг	9		3	4		20	3	3 2,5
Допоміжні матеріали, од./на тонну продукції									
Фольга	п/м	12	13						
Картонний короб 100	тис. шт.	150					10,2	10,2	
50гр	тис. шт.	95	20,23	20,23					20,23 20,23
25гр	тис. шт.	70							
Підпергамент	п/м	6,2		13,2			27	27	13,2 13,2
Поліетиленова плівка	п/м	8,5	13,5	13,5	73,5	73,5	25,5	25,5	13,5 13,5
Етикетний папір	п/м	12							1,2 1,2
Ящик (зовнішня тара)	шт.	0,35	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5 20,5
Тасьма	тис. м	2		16					16 16
Заварний папір	тис. п/м	22		12					12 12
Електроенергія	квт/ч	2,197	1731	1500	1500	1731	1500	1500	1500 1500

Таблиця 8 **Вихідні дані для складання коштоусу загальнопромислових витрат, тис. грн.**

Витрати	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
1. Матеріали для експлуатації обладнання та поточного ремонту	160	155	165	163
2. Витрати на удосконалення технології та організацію виробництва	125	126	127	128
3. Витрати на охорону праці, техніку безпеки	22	23	22,5	24
4. Внутрішньозаводське переміщення вантажів	9	13	7	8
5. Знос малоцінних та швидкозношувальних інструментів та засобів	5,2	5,1	5,3	5,5

Таблиця 9 **Вихідні дані для складання коштоусу витрат на збут**

Витрати	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
<b>Змінні витрати на 1т реалізації, грн</b>				
1. Витрати на зберігання та навантаження готової продукції	3,1	2,5	3,4	2,2
2. Витрати, пов'язані з транспортуванням готової продукції	15,6	14,8	16	15,2
3. Суми, які повертаються покупцями при транспортуванні готової продукції, %	50	45	55	40
<b>Постійні витрати, тис. грн.</b>				
4. Витрати на утримання, ремонт і експлуатацію основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції	39	38,5	38	37,5
5. Витрати на рекламу та дослідження ринку	1750	1640	1945	1860
6. Інші	12	11	12	11

Таблиця 10 **Вихідні дані по адміністративних витратах та інших операційних витратах, тис. грн.**

Витрати	Варіант 1	Варіант 2	Варіант 3	Варіант 4
1. Адміністративні витрати	2830	2910	2690	2760
в т.ч. основна заробітна плата керівників та спеціалістів	1550	1585	1630	1595
2. Інші операційні витрати	505	510	520	515

#### 4. ЛІТЕРАТУРА

1. Богатирьов А.М, Бутенко А.І., Кузнецова І.О. Планування діяльності підприємств харчової промисловості в умовах ринку. -Одеса: Інститут проблем ринку та економіко-екологічних досліджень НАН України. Одеська національна академія харчових технологій, 2003. – 274 с.
2. Богатирьов А.М., Кузнецова І.О., Чабарова З.І. Основи підприємництва в харчовій промисловості: Навч. посіб. – Одеса: РВА „Аспект”, 2004. – 390 с.
3. Бутинець Ф.Ф., Давидюк Т.В., Малюга Н.М., Чижевська Л.В. Бухгалтерський управлінський облік: Підручник. – Житомир: ПП „Рута”, 2002. -480 с.
4. Бухалков М.И. Внутрифирменное планирование: Учебник. - М.: ИНФРА, 1999. - 392с.
5. Орлов О.О. Планування діяльності промислового підприємства. -К.: Скарби, 2002. -336с.
6. Планування діяльності підприємства: Навч.-метод. посібник для самост. вивч. дисц. / М.А. Белов, Н.М. Євдокимова, В.Є. Москалюк та ін.; За заг. ред. В.Є. Москалюка. -К.: КНЕУ, 2002 -252 с.
7. Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку „Запаси”, „Дохід”, „Витрати”.
8. Тян Р .Б. Планирование деятельности предприятия. -К. : МА УП, 1998. -156с.
9. Цал-Цалко Ю.С. Витрати підприємства: Навч.посібник. – Київ: ЦУЛ, 2002. – 656с.
10. Шим Д.К., Сигел Д.Г. Основы коммерческого бюджетирования: Пер. с англ. – СПб.: ООО „Издательство полигон”, 1999. – 496 с.

**Прогноз збуту продукції**

<i>№ п/п</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Ємність ринку, т</i>	<i>Частка ринку, %</i>	<i>Прогнозований обсяг збуту, т</i>
1				
2				
3				

Таблиця 2

**Використання виробничої потужності в плановому періоді**

<i>№ п/п</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Виробіток за добу з технічної норми, т</i>	<i>Ефективний фонд часу, діб</i>	<i>Річна потужність, т</i>	<i>Прогнозований обсяг збуту, т</i>	<i>Плановий обсяг збуту, т</i>	<i>Інтегральний коефіцієнт використання потужності</i>
1							
2							
3							
<b>Всього</b>		<i>x</i>	<i>x</i>				

Таблиця 3

**План реалізації продукції, т**

<i>№ п/п</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Всього за рік</i>	<i>По кварталам</i>			
			<i>I-й</i>	<i>II-й</i>	<i>III-й</i>	<i>IV-й</i>
1						
2						
3						
<b>Всього</b>						

Таблиця 4

**План виробництва продукції, т**

<i>№ п/п</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Залишки на початок року</i>	<i>Залишки на кінець року</i>	<i>Всього за рік</i>	<i>По кварталам</i>			
					<i>I-й</i>	<i>II-й</i>	<i>III-й</i>	<i>IV-й</i>
1								
2								
3								
<b>Всього</b>								



## Бюджет просування на 20\_\_/20\_\_ МГ

<i>Витрати</i>	<i>Сума затрат, тис. грн.</i>		
	<i>планова</i>	<i>фактична</i>	<i>відхилення</i>
<b>1. Реклама:</b>			
<b>Всього:</b>			
<b>2. Заходи зі стимулювання збуту:</b>			
<b>Всього:</b>			
<b>3. Зв'язки з громадою:</b>			
<b>Всього:</b>			
<b>4. Особистий продаж:</b>			
<b>Всього:</b>			
<b>5. Прямий маркетинг:</b>			
<b>Всього:</b>			
<b>Всього бюджет:</b>			

## Розрахунок планових чисельності і заробітної плати робочих

<i>№ п/п</i>	<i>Найменування продукції</i>	<i>Розряд</i>	<i>Трудоємність 1 т, чол.-год.</i>	<i>Виробнича програма, т</i>	<i>Трудоємність всього випуску, чол.-год.</i>	<i>Ефективний фонд роботи 1 працівника, год</i>	<i>Чисельність, чол.</i>	<i>Середня розцінка за 1 т, грн.</i>	<i>Річна основна заробітна плата, тис.грн.</i>	<i>Додаткова заробітна плата, %</i>	<i>Додаткова заробітна плата, тис. грн.</i>	<i>Річний фонд основної і додаткової заробітної плати, тис. грн.</i>
1		x										
2		x										
3		x										
<b>Всього</b>		<b>x</b>	<b>x</b>			<b>x</b>		<b>x</b>		<b>x</b>		
<b>Професії</b>								<i>Денна тарифна ставка, грн.</i>				
1	Цеховий майстер		x	x	x	x						
2	Підмінний робітник		x	x	x	x						
3	Оператор часушильної машини		x	x	x	x						
4	Тігестер		x	x	x	x						
<b>Всього</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>				<b>x</b>		
<b>Всього</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		<b>x</b>		<b>x</b>		





## Розрахунок прямих витрат на 1 т продукції

Найменування витрат	Од. виміру	Ціна за од., грн.	Норма витрат на 1 т		Сума, грн	Норма витрат на 1 т		Сума, грн	Норма витрат на 1 т		Сума, грн
			%	кг		%	кг		%	кг	
Вихід чаю	т										
<i>1. Сировина і основні матеріали</i>											
екстра	кг										
в/с 1 категорії	кг										
в/с 2 категорії	кг										
1 сорт	кг										
2 сорт 1 категорії	кг										
2 сорт 2 категорії	кг										
Ароматична добавка	кг										
<i>Всього</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>100</i>			<i>100</i>			<i>100</i>		
<i>2. Допоміжні матеріали</i>											
Бляшана чайниця	тис. шт.		х			х			х		
Фольга	п/м		х			х			х		
Картонний короб 100	тис. шт.		х			х			х		
75	тис. шт.										
50	тис. шт.		х			х			х		
25	тис. шт.		х			х			х		
Підпергамент	п/м		х			х			х		
Поліетиленова плівка	п/м		х			х			х		
Етикетний папір	п/м		х			х			х		
Ящик (зовнішня тара)	шт.		х			х			х		
Тасьма	тис. м		х			х			х		
Заварний папір	тис. м		х			х			х		
<i>Всього</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>		<i>х</i>			<i>х</i>		
<i>3. Паливо та енергія на технологічні цілі</i>											
<i>Всього</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>		<i>х</i>			<i>х</i>		

Таблиця 11

**Кошторис загальновиробничих витрат, тис. грн.**

<b>Статті витрат</b>	<b>Сума</b>
1. Матеріали для експлуатації обладнання і поточного ремонту	
2. Витрати на удосконалення технології і організації виробництва	
3. Витрати на охорону праці, техніку безпеки	
4. Внутрішньозаводське переміщення вантажів	
5. Знос малоцінних і швидкозношуваних інструментів і пристосувань	
6. Основна і додаткова заробітна плата ПВП загальновиробничого призначення	
7. Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування	
8. Амортизація основних засобів	
9. Інші	
<i>Всього</i>	

Таблиця 12

**Кошторис витрат на збут, тис. грн.**

<b>Статті витрат</b>	<b>На 1 т</b>	<b>Сума</b>
Плановий обсяг реалізації, т		
1. Витрати на утримання підрозділів, що забезпечують збут продукції		
2. Витрати, пов'язані з транспортуванням готової продукції		
3. Витрати на утримання, ремонт і експлуатацію основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції		
4. Витрати на зберігання і завантаження готової продукції		
5. Витрати на рекламу і дослідження ринку		
6. Податки і збори		
7. Інші		
<i>Всього</i>		
8. Суми, які відшкодовуються покупцем за транспортування ГП покупцю		
<b>Всього</b>		
<b>Всього за вирахуванням відшкодувань</b>		

## Планова калькуляція собівартості продукції

Статті витрат							Всього, тис.грн
	на 1 т, грн	Всього, тис.грн	на 1 т, грн	Всього, тис.грн	на 1 т, грн	Всього, тис.грн	
Плановий обсяг виробництва, т							
1. Сировина і основні матеріали							
2. Допоміжні матеріали							
3. Транспортно- заготівельні витрати							
4. Паливо, енергія на технологічні цілі							
5. Основна і додаткова заробітна плата							
6. Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування							
7. Загальновироб- ничі витрати							
<i>Виробнича собівартість</i>							
8. Адміністративні витрати							
9. Витрати на збут							
10. Інші витрати основної діяльності							
<i>Повна собівартість</i>							

**Планова калькуляція собівартості продукції методом величини покриття**

<b>Статті витрат</b>							<b>Всього, тис.грн.</b>
	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	
<i>Плановий обсяг виробництва, т</i>							
<b>Змінні витрати</b>							
1. Сировина і основні матеріали							
2. Допоміжні матеріали							
3. Транспортно-заготівельні витрати							
4. Паливо, енергія на технологічні цілі							
5. Основна і додаткова заробітна плата							
6. Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування							
7. Витрати на збут							
<i>Всього змінних витрат</i>							
<b>Маржинальний дохід</b>							
8. Загальновиробничі витрати				x			
9. Адміністративні витрати				x			
10. Витрати на збут				x			
11. Інші витрати основної діяльності				x			
<i>Повна собівартість</i>				x			

*Аналіз планових заходів*

	<i>Збільшення обсягу реалізації чаю</i> _____ т	<i>Маржинальний дохід на 1 т чаю</i> _____ грн/т	<i>Додаткові витрати на маркетинг, грн.</i>	<i>Точка нульової ефективності, т</i>	<i>Збільшення обсягу реалізації чаю</i> _____ т.	<i>Маржинальний дохід на 1 т чаю</i> _____ грн/т	<i>Збільшення маржинального доходу по чаю</i> _____ тис.грн	<i>Зменшення обсягу реалізації чаю</i> _____ т	<i>Маржинальний дохід на 1 т чаю</i> _____ грн/т	<i>Зменшення маржинального доходу по чаю</i> _____ тис.грн.	<i>Приріст (зменшення) маржинального доходу, тис.грн.</i>
<b>Захід № 1</b> (Збільшення витрат на маркетинг)					X	X	X	X	X	X	
<b>Захід № 2</b> (Збільшення реалізації одного з видів чаю за рахунок зменшення реалізації іншого)	X	X	X	X							

Таблиця 16

**План реалізації продукції, після аналізу заходів, т**

№ n/n	Найменування продукції	Всього за рік	По кварталах			
			I-й	II-й	III-й	IV-й
1						
2						
3						
<b>Всього</b>						

Таблиця 17

**План виробництва продукції, після аналізу заходів, т**

№ n/n	Найменування продукції	Залишки на початок року	Залишки на кінець року	Всього за рік	По кварталах			
					I-й	II-й	III-й	IV-й
1								
2								
3								
<b>Всього</b>								

Таблиця 18

**Кошторис витрат на збут, після аналізу заходів, тис. грн.**

<b>Статті витрат</b>	<b>На 1 т</b>	<b>Сума</b>
Плановий обсяг реалізації, т		
1. Витрати на утримання підрозділів, що забезпечують збут продукції		
2. Витрати, пов'язані з транспортуванням готової продукції		
3. Витрати на утримання, ремонт і експлуатацію основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції		
4. Витрати на зберігання і завантаження готової продукції		
5. Витрати на рекламу і дослідження ринку		
6. Податки і збори		
7. Інші		
<b>Всього</b>		
8. Суми, які відшкодовуються покупцем за транспортування ГП покупцю		
<b>Всього</b>		
<b>Всього за вирахуванням відшкодувань</b>		

**Планова калькуляція собівартості продукції методом величини покриття,  
після аналізу заходів**

<b>Статті витрат</b>							<b>Всього, тис.грн.</b>
	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	<b>на 1 т, грн</b>	<b>Всього, тис.грн</b>	
<i>Плановий обсяг виробництва, т</i>							
<b>Змінні витрати</b>							
1. Сировина і основні матеріали							
2. Допоміжні матеріали							
3. Транспортно- заготівельні витрати							
4. Паливо та енергія на технологічні цілі							
5. Основна і додаткова заробітна плата							
6. Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування							
7. Витрати на збут							
<i>Всього змінних витрат</i>							
<b>Маржинальний дохід</b>							
8. Загальновироб- ничі витрати				x			
9. Адміністративні витрати				x			
10. Витрати на збут				x			
11. Інші витрати основної діяльності				x			
<i>Повна собівартість</i>				x			





## План з прибутку та його розподіл

Показатели	Всього за рік	По кварталам			
		I-й	II-й	III-й	IV-й
1. Дохід від реалізації продукції (з ПДВ)					
2. Податкові зобов'язання зПДВ					
3. Чистий дохід від реалізації продукції					
4. Виробнича собівартість					
<b>5. Валовий прибуток (збиток)</b>					
6. Адміністративні витрати					
7. Витрати на збут					
8. Інші витрати основної діяльності					
<b>9. Прибуток (збиток) від основної діяльності</b>					
<b>10. Фінансовий результат від операційної діяльності</b>					
11. Витрати інвестиційної і фінансової діяльності					
<b>12. Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування</b>					
13. Податок на прибуток					
<b>14. Чистий прибуток</b>					
15.1 Поповнення обігових коштів					
15.2 Цільові фонди					
- резервний					
- виробничого призначення (75 %)					
- участі персоналу в прибутку					
- соціального забезпечення					

