

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
**ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

Кафедра Економіки підприємства та організації підприємницької діяльності  
(найменування кафедри)

**РЕФЕРАТ**  
**кваліфікаційної роботи**  
**на здобуття освітнього ступеня бакалавр**  
зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»  
за освітньою програмою Економіка підприємства та організація  
підприємницької діяльності

на тему:

**«Обґрунтування інвестиційного проекту створення  
підприємства з переробки пластикової тари»**

**Виконавець:**

студентка ЦЗВФН

Іванова Анна Олександрівна

(прізвище, ім'я, по батькові)

/підпис/

**Науковий керівник:**

к.е.н., доцент

Єгунов Юрій Артемович

(прізвище, ім'я, по батькові)

/підпис/

## ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

**Актуальність теми.** Актуальність обраної має два аспекти.

По-перше, нині перед людством стоїть важлива і злободенна проблема поводження з використаними пластиковими виробами, зокрема з пляшками, виготовленими з поліетилентерефталату (ПЕТ). Тільки в Одеській області існує 628 полігонів та звалищ, що займають площу в 1040,32 га. При чому 49 полігонів вже перевантажено. Нажаль, більша частина «корисних» відходів, що могли б бути перероблені, так і залишається на цих полігонах, забруднюючи навколишнє середовище. За статистикою, зисковність підприємств, які діють у сфері переробки вторинної сировини (в нашому випадку – пластику), є доволі високою. Це пояснюється простотою технологічного процесу переробки і майже невичерпними джерелами сировини.

По-друге, жодне підприємство не може існувати не сплановуючи свою діяльність, так як організація не в змозі чітко визначити свою мету, напрямки діяльності та можливі ризики. Це стосується і створення нових підприємств, введення нових видів продукції, запровадження нових технологій тощо. Тобто перед початком впровадження будь-якої бізнес ідеї потрібно визначити чи варто інвестувати в реалізацію конкретного проекту. Інструментом для обґрунтування доцільності реалізації інвестиційного проекту є бізнес-план.

**Мета дослідження.** Основна мета кваліфікаційної роботи полягає в обґрунтуванні інвестиційного проекту створення підприємства з переробки пластикової тари.

**Завдання дослідження:**

- дослідити сутність, сферу застосування, та класифікацію бізнес-планів;
- описати загальні положення інвестиційного проекту створення підприємства з переробки пластикової тари;
- провести маркетингове та виробниче обґрунтування бізнес-проекту;
- проаналізувати ефективність бізнес-проекту.
- **Об'єктом дослідження** є процес розробки інвестиційних проектів та особливості організації підприємства в сфері рециклінгу пластикової тари.

**Предметом дослідження** є сукупність теоретичних аспектів розробки інвестиційних проектів та аналізу їх ефективності.

- **Методи дослідження.** В процесі дослідження застосовувались: системний підхід, методи теоретичного узагальнення і порівняння, методи економічного і статистичного аналізу, методи групування та узагальнення.

**Інформаційна база дослідження:** закони України та нормативні документи, що регулюють діяльність суб'єктів господарювання в Україні; публікації та монографічні видання вчених з теми дослідження; навчальна та методична література з економіки підприємства, фінансового менеджменту, маркетингу, аналізу господарської діяльності, планування та контролю на підприємстві, бізнес-планування; звіти та аналітичні матеріали відповідних державних органів.

**Структура та обсяг роботи.** Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (39 найменувань). Загальний обсяг роботи становить 64 сторінки. Основний зміст викладено на 56 сторінках. Робота містить 16 таблиць.

## ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

В першому розділі кваліфікаційної роботи розглянуті теоретичні основи розробки бізнес-плану інвестиційного проекту. Зокрема, досліджена сутнісна природа бізнес-планів як складової частини системи планів підприємства; проаналізовано класифікацію та склад бізнес-планів. Розглянуто сутність інформаційної бази, її види та основні елементи.

Другий розділ присвячений маркетинговим та виробничим аспектам бізнес-проекту створення підприємства з переробки пластикової тари. В даному розділі викладено загальні положення інвестиційного проекту. Проведено маркетингове та виробниче обґрунтування проекту, тобто: здійснено огляд ринку вторинної сировини та розроблено відповідний маркетинговий план (планові обсяги виробництва, стратегії ціноутворення та товарообігу); викладено технологію виробництва; проаналізовано склад і структуру змінних та постійних витрат; розраховано собівартість та рентабельність продукції за кожен рік життєвого циклу проекту; розглянуті можливі ризики для проекту.

В третьому розділі представлено фінансове обґрунтування та аналіз ефективності бізнес-проекту. Розкрито основні аспекти фінансування інвестиційного проекту та складено план доходів та видатків. Розраховано основні показники оцінювання інвестиційної привабливості бізнес-проекту та проаналізовано їх результат. На підставі результатів оцінки було зроблено конкретні рекомендації щодо доцільності реалізації проекту створення підприємства з переробки пластикової тари

## ВИСНОВКИ

1. Розрахунок собівартості продукції за проектом був здійснений в розрізі змінних та постійних витрат підприємства. Загальна сума постійних витрат підприємства складе 5065,65 тис. грн. у 2022 році. Результати розрахунку повної собівартості і рентабельності продукції показали, що у 2022 році всі види продукції будуть мати рентабельність не нижче 15%. Найбільш рентабельним буде виробництво білих (прозорих) ПЕТ-пластівців - 35,94%; найменший рівень рентабельності, що становить 15,03 % запланований відповідно для ПЕТ-пластівців типу «мікс».

2. В кваліфікаційній роботі було визначено необхідний обсяг коштів для інвестування проекту, що складає 9 млн. 707 тис. грн. Вартість інвестиційного проекту було розраховано на основі первинної вартості основних засобів, постійних та змінних витрат за перший рік життєвого циклу проекту (2022р.).

3. Проведені розрахунки показали, що вже протягом першого року виробничої діяльності проектованого підприємства буде отримано чистий річний дохід, рівний 9324 тис. грн. Чистий прибуток підприємства (після оподаткування) складе 1999,6 тис. грн. В 2023 році чистий прибуток зросте на 1673,3 тис. грн. і складе 3672,9 тис. грн.

4. Аналізуючи ефективність бізнес-проекту було розраховано чистий приведений дохід (NPV), що становить 6556,8 тис. грн., а дисконтований індекс прибутковості (DPI) – 1,675. Узагальнюючі результати проведеного в роботі аналізу, можна зробити висновки, що проект реалізувати доцільно, оскільки  $NPV > 0$ ,  $DPI > 1$ . Повернення коштів, вкладених підприємством за рахунок коштів, одержаних в результаті основної діяльності по даному проекту відбудеться вже на початку 4 року реалізації проекту.

## АНОТАЦІЯ

**Іванова А. О. «Обґрунтування інвестиційного проекту створення підприємства з переробки пластикової тари».**

Кваліфікаційна робота на здобуття освітнього ступеня бакалавра зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність», за освітньою програмою «Економіка підприємства та організація підприємницької діяльності». – Одеський національний економічний університет. – Одеса, 2021.

У роботі розглядаються теоретичні аспекти процесу бізнес-планування інвестиційних проектів.

Проведено огляд ринку вторинної сировини (ПЕТ-пляшок) в Одеській області та розроблено відповідний маркетинговий план. Розглянуто склад і структуру постійних та змінних витрат. Розраховано собівартість та рентабельність ПЕТ-пластівці. Проаналізовано ефективність інвестиційного проекту.

Запропоновано рекомендації щодо економічної доцільності інвестиційного проекту зі створення підприємства з переробки пластикової тари.

Ключові слова: бізнес-планування; інвестиційний проект, собівартість; рентабельність; чистий дисконтований дохід; індекс дохідності; період окупності; вартість інвестиційного проекту.

## ANNOTATION

**Ivanov A.O. "Substantiation of the investment project of creation plastic packaging recycling factory".**

Qualifying work on obtaining a bachelor's degree in the specialty 076 «Entrepreneurship, trade and exchange activities», for the educational program «Enterprise Economics and the organization of entrepreneurial activity». – Odesa National Economics University. – Odesa, 2021.

The work deals with the theoretical aspects of the process of business planning of investment projects.

A recycled materials (PET bottles) market in the Odesa region review had been undertaken. And was developed an appropriate marketing plan. The composition and structure of fixed and variable costs have been considered. The production costs and profitability of PET flakes were calculated. In work was analyzed the economic feasibility of the investment project. Recommendations on the economic feasibility of an investment project of creating a plastic packaging recycling factory were offered at the end.

Keywords: business planning; investment project, cost; profitability; net present value; profitability index; payback period; the cost of the investment project.