

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»
(шифр та найменування спеціальності)
за освітньою програмою
«Економіка підприємства та організація підприємницької діяльності»
(назва освітньої програми)

на тему: «ОБҐРУНТУВАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНОГО ПРОЕКТУ
ВИРОБНИЦТВА КАРТИН ПО НОМЕРАХ»
(назва теми)

Виконавець:
студентка 4 курсу ЦЗВФН
Гончаренко Анастасія Олексіївна _____
(прізвище, ім'я, по батькові) /підпис/

Науковий керівник:
доктор економічних наук, професор
(науковий ступінь, вчене звання)
Літвінов Олександр Сергійович _____
(прізвище, ім'я, по батькові) /підпис/

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Небагатьом суб'єктам господарювання вдається успішно вести справу в сучасних умовах, і цей успіх діяльності підприємства багато в чому залежить від добре розробленого плану дій та ретельно виваженої політики.

Не багато підприємств у своїй виробничій діяльності користуються офіційно прийнятими системами планування, а ті, хто користується, не завжди роблять це добре, не всі розуміють, що внутрішньофірмове фінансове планування несе цілу низку вигод. У тому числі чітка координація зусиль, системне осмислення ситуації, точна постановка цілей і завдань, отримання зрештою максимального ефекту своєї виробничої діяльності.

Як показали теоретичні дослідження та практика планування діяльності на підприємстві має низку переваг:

- координація дій у організації;
- Чітке розуміння цілей;
- Створює передумови для підвищення освітньої підготовки;
- Стимулює співробітників до реалізації своїх рішень у подальшій роботі;
- Підготовка до використання майбутніх сприятливих умов;
- Своєчасний контроль;
- сприяє раціональнішому розподілу ресурсів;
- Забезпечення фірми необхідною інформацією.

У зв'язку із різноманітністю видами діяльності відкриваються нові можливості для працівників сільгосп галузі. Багатьом відомо, що бізнес у сільському господарстві окупається досить активно за значно високих інвестицій. В даний час у населення виникає все більший попит на екологічно чисті, натуральні продукти, багато хто бажає вести здоровий спосіб життя, зростає потреба в якісній продукції, саме тому в сільському господарстві можна розробити та реалізувати найвигідніший, прибутковий проект.

Для початку ведення діяльності в сільському господарстві аналізуються ресурси, що знаходяться в наявності. А саме, створюють список переваг існуючої аграрної справи, беруть до уваги географічне розташування околиці, враховують особливості клімату

Завдання роботи полягали в:

розгляд специфічних особливостей ринку виробництва картин за номерами

обґрунтування і розрахунок витрат на реалізацію проекту виробництва картин за номерами, що включає: характеристику продукту виробництва, розрахунок суми основного капіталу, собівартості, ціни і матеріальних витрат; розрахунок суми амортизаційних відрахувань;

обґрунтування економічної доцільності інвестицій, що вкладаються, на основі розрахунку показників економічної ефективності.

Об'єкт дослідження – виробництво картин за номерами, яке створюється.

Предмет дослідження – економічна доцільність інвестицій.

Методичну базу дослідження складають монографічний метод дослідження наявних інформаційних і літературних джерел, наукових праць, методи фінансового аналізу: розрахунок і оцінка фінансових коефіцієнтів; економіко-математичні і статистико-аналітичні методи і прийоми: зведення і угруповання статистичних даних; аналіз рядів динаміки; методи нормування матеріальних витрат; визначення точки беззбитковості; аналіз чутливості проекту; управління поточними фінансовими потребами підприємства.

У роботі використовувалася аналітична система Project Expert та програма Microsoft Office Excel.

Результати дослідження можуть бути використані для утворення нового підприємства з виробництва картин за номерами та обґрунтовують ефективність його утворення та функціонування..

Кваліфікаційна робота складається з вступу, основної частини, представленої трьома розділами, висновку та списку використаних джерел. Обсяг основної частини роботи становить 61 сторінка.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«Теоретичні засади бізнес-планування на підприємстві»** розглянуто сутність бізнес-планування та його роль у діяльності компанії; сучасні методики розробки бізнес-плану; методи валідації бізнес-ідей.

У другому розділі **«Маркетингове та організаційно-технічне обґрунтування проекту виробництва картин за номерами»** виконано аналіз ринку та розроблено план маркетингу проекту виробництва картин по номерах, складено виробничий план проекту виробництва картин по номерах, обґрунтовано організаційний план проекту.

У третьому розділі **«Оцінка ефективності та ризикованості проекту виробництва картин за номерами»** виконано фінансово-економічне обґрунтування проекту виробництва картин за номерами та проведена оцінка ризикованості проекту.

ВИСНОВКИ

1. Бізнес-план – це письмовий документ, в якому докладно описується, як бізнес - зазвичай стартап – визначає свої цілі і як він повинен досягати своїх цілей. Бізнес-план є письмову дорожню карту для фірми з маркетингової, фінансової та операційної точки зору. Крім того це документи, які використовуються для залучення інвестицій до того, як компанія зарекомендувала себе. Вони також є хорошим способом для компаній

дотримуватися поставленої мети в майбутньому. Бізнес-план, описуючи всі основні аспекти майбутнього підприємства, розглядаючи проблеми, з якими воно може зіткнутися, і, встановлюючи способи їх вирішення, має показати вигідну сторону проекту і залучити можливих контрагентів, потенційних фінансових партнерів. Інвестор вкладе свої кошти лише у той проект, який із достатньою ймовірністю гарантує йому отримання максимального прибутку. Бізнес-план важливий для компанії та з погляду своєчасного формування нових комунікацій. Розробники документа можуть заздалегідь оцінити можливих бізнес-партнерів, вибрати тих, які успішно функціонують на ринку та можуть бути зацікавлені у довгостроковій спільній діяльності. Це дозволить уникнути багатьох проблем, пов'язаних із несвоєчасним постачанням ресурсів, неякісними матеріалами, неможливістю реалізувати продукцію у заплановані терміни.

2. В даний час в світі розроблено безліч методик і практичних посібників із розробки бізнес-планів. З західних методик найбільш відома розробка UNIDO (Організація об'єднаних націй з промислового розвитку) для країн, що розвиваються з підготовки промислових техніко-економічних обґрунтувань та її електронна версія COMFAR. Крім того, популярністю користуються розробки Tacis – програми Європейського Союзу, розробленої для країн СНД (плюс Монголія) із субсидування придбань сучасних технологій; а також деякі інші. Багато хто з них поєднує таке: в основі методики лежить опис структури бізнес-плану (послідовність розділів); загалом йдеться про те, як і що потрібно написати у кожному розділі; наводяться приклади написання бізнес-плану; у додатку вказується структура витрат та наводяться нормативні акти; розраховані на керівників, які мають вивчити методики та цілий ряд супутньої літератури, зібрати інформацію за загальною схемою та виходячи із загальних рекомендацій, а потім розробити бізнес-план.

3. Інновації мають вирішальне значення для довгострокового успіху компанії. Успішна інновація може призвести до продажу нових продуктів,

збільшення доходів або підвищення ефективності. Ці переваги допомагають компанії залишатися «на плаву» у складних ділових та економічних умовах, таких як рецесія чи депресія. Саме тому важливо розуміти різні етапи інновацій та те, як усі етапи працюють у комплексі, щоб допомогти компанії отримати перевагу. Зазначимо, що висновок кожен проект індивідуальний. Деякі етапи можуть вимагати більше часу, ніж інші. Кожен із етапів вимагає значного внеску від найрізноманітніших фахівців, тому співробітник має підтримувати відкриті лінії зв'язку протягом кожного етапу. Важливо пам'ятати, що інновації розвиваються та змінюються з часом. У міру завершення одного проекту та початку іншого необхідно оновити своє бачення того, куди співробітник хоче направити свою ідею у майбутньому. Етапи впровадження інновацій нелегкі, але за грамотної організації вони часто призводять до успішних результатів.

4. Картини за номерами, чи мозаїчні картини, стали популярним хобі в останні кілька років. Це захоплююче заняття, яке дозволяє кожному створити витвір мистецтва, навіть якщо у людини немає досвіду живопису. Ідея полягає в тому, щоб розділити зображення на безліч маленьких ділянок з номерами та відповідними кольорами. Незабаром після появи, картинам за номерами знайшлося місце у багатьох країнах світу. Вони стали доступними і популярними серед людей різного віку. В Україні попит на ці продукти швидко зростає від початку епідемії COVID-19. Велика війна не відвернула українців від творчості. Так у 2021 році Rozetka продала у 2,5 рази більше картин за номерами, ніж у 2020-му. Цільова аудиторія проєкту виробництва картин по номерах є: діти віком від 7 до 13 років, які певною мірою пов'язані з творчою діяльністю, «одиначки»; жінки які, мають нереалізований творчий потенціал та потребують зняття щоденного стресу; люди, які бажають зробити оригінальний подарунок. Канали маркетингового просування продукту за проєктом передбачають наступну номенклатуру: соціальні мережі (Instagram, Facebook, TikTok, YouTube); сайт, профіль в Instagram; співпраця із

спеціалізованими магазинами; реклама у блогерів та Insta-мам. У першій рік функціонування проєкту на маркетинг планується витратити 242 тис.грн.

5. Під бізнес знайдено дворівневе приміщення площиною 140 м² на вул. Желябова, 4-а (біля заводу «Шустов»). Вартість оренди приміщення 23800 грн на місяць. Витрати на придбання обладнання становлять 415 тис. грн. Точка беззбитковості у натуральному виразі становить 9414 одиниць на рік (приблизно 26 картин на день). Запланована потужність підприємства 15000 одиниць. Коефіцієнт міцності проєкту становить 0,628 (або 62,8%), тобто при виході на заплановану потужність рентабельність діяльності становитиме 37,2%.

6. Штатний розклад передбачає 13 осіб. Річні витрати на заробітну плату враховуючи ЄСВ становлять 2083 тис. грн. Основні постулати кадрової політики підприємства передбачають: об'єднати команду загальними ціннісними орієнтирами, позначивши ключові правила, філософію, норми, принципи та традиції компанії. Співробітники мають відчувати командний дух, стати частиною злагодженого механізму. Необхідно наголошувати на надихати на цілях компанії, та пояснити, що кожен член колективу робить власний внесок у їхнє досягнення.

7. Практика реалізації інвестиційних проєктів нараховує велику кількість схем фінансування, які постійно розвиваються, але їх вибір залежить від типу інвестиційного проєкту та можливостей ініціаторів проєкту. Для реалізації проєкту ми будемо використовувати власні засоби та залучені засоби кредитних організацій у співвідношенні 65 на 35. Всього проєкт потребує інвестицій у сумі 977 тис. грн. У першій рік функціонування чистий прибуток становитиме 253571 грн., а у другий вже 1471683 грн. проєкт забезпечує середньорічний прибуток у розмірі 1582683 грн. з рентабельністю продаж, розрахованої на підставі показнику прибутку до оподаткування на рівні 28,5%. Термін окупності капітальних вкладень становить 0,62 року.

8. Невизначеність є невід'ємною складовою реалізації будь якого проєкту. Невизначеність ситуації зумовлена тим, що вона залежить від безлічі

факторів, виявлення та оцінка яких є надзвичайно важким завданням. Найбільшу чутливість проєкт демонструє по фактору «Ціна реалізації». При зниженні ціни на 30%, операційна діяльність стає збитковою. При скороченні ціни на 20%, спостерігається прибутковість діяльності, але термін окупності капітальних вкладень найбільший за всіх, якщо порівнювати зі скороченням/зростанням інших факторів на 20%. Найменшу чутливість проєкт демонструє до фактору «Витрати на виробництво». Діяльність стає збитковою лише при зростанні витрат на 40%, а термін окупності при зростанні витрат на 30% демонструє найменше значення якщо порівнювати зі скороченням інших факторів на 30%.