

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

Кафедра економіки, права та управління бізнесом

РЕФЕРАТ
кваліфікаційної роботи
на здобуття освітнього ступеня бакалавра
зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»
за освітньою програмою «Економіка та планування бізнесу»
на тему: **«Економічне обґрунтування проєкту створення підприємства з
виробництва та продажу вина»**

Виконавець:

студентка ФЕУП

Христич Наталія Петрівна _____

Науковий керівник:

д.е.н, доцент

Доброва Наталя Василівна _____

ОДЕСА – 2021

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми. Сучасний ринок вина в Україні розвивається швидкими темпами. За декілька останніх років на ринку з'явилися середні та великі виробники, що намагаються тримати планку якості як усередині країни, так і за її кордонами. Тенденції в соціальних вподобаннях у напрямку здорового образу життя, який передбачає відмову від штучних компонентів породжує нові шляхи вирішення питань екології в усіх галузях. Потреба в натуральній винній продукції на українському ринку вина зростає щороку. Виноробна галузь у Одеській області є рушієм для економіки регіону зокрема та України загалом, що обумовлено наявністю не тільки погодно-кліматичних умов, а й забезпеченістю трудовими та усіма необхідними ресурсами для створення справжнього натурального продукту. Відомий курортами та атмосферою, Одеський регіон збирає поціновувачів натурального винного продукту, чим породжує попит на вино, і вважається найсприятливішим місцем збуту готової продукції..

Аналіз останніх досліджень і публікацій переконує, що питання становлення сучасного ринку вина в Україні не супроводжується теоретичним обґрунтуванням та законодавчою підтримкою. Окремі аспекти цієї проблеми досліджували українські науковці: Кучеренко В.В. [1], Ємцев В. І., Ємцева І. В. [2], Осипов В., Осипова Л. [3], Лупенко Ю.О. [4], Дробиз В. М. [5].

Мета кваліфікаційної роботи – теоретичні, методичні, статистичні та прикладні аспекти започаткування власної справи на ринку виробництва та продажу вина.

Досягнення поставленої мети здійснювалось через вирішення таких **завдань**:

- 1) надати характеристику бізнес-ідеї започаткування власної справи на ринку виробництва та продажу вина;
- 2) дослідити умови організації та здійснення підприємницької діяльності в Україні на ринку виробництва та продажу вина;
- 3) обґрунтувати вибір організаційно-правової форми та системи оподаткування створюваного бізнесу;
- 4) охарактеризувати діяльність новостворюваного підприємства;
- 5) проаналізувати конкурентне середовище на ринку виробництва та продажу вина в Одеській області;
- 6) оцінити внутрішні конкурентні переваги новостворюваного підприємства;
- 7) сформулювати стартовий капітал на створення підприємства;
- 8) сформулювати поточні витрати на функціонування підприємства;
- 9) спрогнозувати прибуток від реалізації проекту;
- 10) розрахувати та проаналізувати показники економічної ефективності проекту;
- 11) проаналізувати можливі ризики та заходи щодо їх мінімізації.

Об'єкт дослідження – процес обґрунтування доцільного створення підприємства з виробництва та продажу вина в Одеській області.

Предмет дослідження – бізнес проектування започаткування власної справи на ринку виробництва та продажу вина.

Методи дослідження. При дослідженні кон'юнктури ринку виробництва та продажу вина використані загальнонаукові методи: спостереження, системний аналіз; статистичні методи; графічний метод для наочного відображення динаміки ринку; SWOT-аналіз при виявленні конкурентних переваг. При визначенні стартових та поточних витрат, прогнозуванні прибутку та показників ефективності було використано метод розрахунку, табличний метод при відображенні результатів розрахунків. При дослідженні можливих ризиків було використано методи класифікації, групування, факторного аналізу, порівняння. Розрахунки за проектом створення підприємства провадились з використанням програмних продуктів «Excel» та «Project Expert».

Інформаційна база дослідження. Закони України, інші нормативно-правові акти України, наукові дослідження вітчизняних і зарубіжних вчених, матеріали наукових конференцій та періодичних видань, статистичні дані Державної служби статистики України, Головного управління статистики в Одеській області та Головного управління економіки Одеської обласної державної адміністрації, монографічні дослідження, навчальна література, наукові статті.

Структура та обсяг роботи. Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновку, списку використаних джерел (69 найменувань) та 3-х додатків. Загальний обсяг роботи становить сторінок. Основний зміст викладено на 83 сторінках. Робота містить 13 таблиць, 15 рисунків.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«Теоретичні засади створення підприємства з виробництва та продажу вина»** розглядаються теоретичні засади започаткування власної справи у виноробній сфері: розглянуто бізнес-ідею започаткування власної справи в Одеській області; досліджуються нормативно-правове регулювання підприємницької діяльності в Україні у виноробній сфері.

У другому розділі **«Аналітична оцінка можливості створення підприємства з виробництва та продажу вина»** проаналізовано конкурентне середовище у виноробній сфері в Одеській області та визначені внутрішні конкурентні переваги створюваного виноробного підприємства. Розраховано витрати на створення та функціонування підприємства з виробництва та продажу вина.

У третьому розділі **«Економічне обґрунтування доцільності створення підприємства з виробництва та продажу вина»** спрогнозовано прибуток від реалізації товарів та послуг підприємства з виробництва та продажу вина. Проведено оцінку економічної ефективності проекту. Проаналізовані можливі ризики та запропоновані заходи щодо їх мінімізації.

ВИСНОВКИ

У кваліфікаційній роботі досліджуються теоретичні, методичні та прикладні аспекти започаткування власної справи у сфері фізичної культури та спорту та зроблено наступні висновки.

1. Бізнес-ідея полягає у започаткуванні власної справи на ринку вина в Україні. Новостворюваний суб'єкт підприємницької діяльності буде займатися виробництвом, розливом та реалізацією натуральних виноградних вин в Одеській області.

На ринку вина у Одеському регіоні, що стабільно функціонує та на якому спостерігається поступове послаблення з боку держави існує вільна ніша для відкриття власного малого виноробного виробництва.

Актуальність створення підприємства з виробництва та продажу вина полягає у тому, що потреба на ринку у натуральній продукції зростає щороку, а Одеський регіон з туристичним комплексом є ідеальним місцем виробництва та збуту винних виробів, на якому завжди існуватиме попит.

2. Правові умови здійснення підприємницької діяльності, встановлені державою, вимагають державної реєстрації суб'єкта господарювання, підтверджуючої визнання державою законності входження суб'єкта в сферу підприємництва. Державна реєстрація здійснюється відповідно до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців».

Діяльність виробництва регламентується Національним Стандартом України ДСТУ 4806:2007. Вина. Загальні технічні умови.

Для виготовлення виноградного вина юридичній особі необхідне отримання ліцензії на виробництво алкогольних напоїв, декларації про наявність матеріально-технічної бази, кодів УКТЗЕД та право на користування виноградними угіддями на земельній ділянці у Одеському регіоні.

3. Створюване підприємство буде мати статус юридичної особи, товариство з обмеженою відповідальністю, функціонувати на загальній системі оподаткування з оформленням ПДВ.

4. Новостворюване підприємство ТОВ «WinNa» з виробництва та продажу натурального вина буде функціонувати в Одеській області Татарбунарського району в селі Базарянка, що розташоване на березі лиману Бурнас у складі заповідної зони Тузлівські лимани та знаходиться в шести кілометрах від курорту Лебедівка. Село Базарянка облаштована інженерними комунікаціями та дорогою з твердим покриттям. Через центральну вулицю села – Шевченко, проходить головна траса, тому вибір місця розташування майбутнього заводу обумовлений сприятливим місцем для збуту та реалізації продукції.

Повна юридична адреса заводу: Одеська область, Татарбунарський район, село Базарянка, вулиця Молодіжна 30.

5. Аналіз конкурентного середовища на ринку з виробництва та продажу вина Одеської області свідчить, що головним критерієм встановлення ціни на підприємстві «WinNa» є висока собівартість продукції та якість. Підприємство обирає цінову політику «престижної ціни», що полягає у встановленні високої ціни, яку споживачі готові платити за товар. Вино є вишуканим продуктом, а натуральні вина у світі ціняться споживачем більше, ніж звичайні винні продукти, тому цінова політика, яка базується на встановленні мінімальних цін буде впливати протилежним чином. Найбільшою помилкою сучасних виноробів є конкуренція у ціновій політиці, внаслідок чого у майбутньому підприємства опиняються у ситуації

виживання, коли знижена якість продукції впливає на втрати та зіпсований імідж компанії. Маркетингові дослідження у світі доводять взаємозв'язок ціни та очікувань від смакових якостей вина. На ринку вина працює закономірність – чим вища ціна на товар, тим якісніший вміст пляшки. В той же час встановлення занадто високої ціни може спричинити відсутність попиту на асортимент підприємства загалом, тому для підприємства «WinNa» було обрано середнє значення, яке гарантує присутність прихильності споживачів до української натуральної продукції та не шкодить доходам потенціальних клієнтів.

6. Проведена оцінка внутрішніх конкурентних переваг новостворюваного підприємства показує, що перевагами новоствореного бізнесу є вдале місце розташування, наявність асортименту вин, на які завжди є попит, невелика кількість робочої сили та особливість технології, яка робить бізнес привабливим для споживачів.

7. Необхідна сума для започаткування підприємства «WinNa» складає 612649 грн. У структурі джерел фінансування власні засоби складають 73,68% , а запозичений капітал – 26,32%. Найбільшу питому вагу у структурі елементів стартового капіталу складають матеріали 50,88%, які закуповуються разово на весь виробничий цикл та вартість придбаного устаткування – 20,12%.

8. Сума поточних витрат на функціонування підприємства з виробництва та продажу вина у місяць складають 96931,33 грн. Поточні витрати підприємства в рік складуть 1604465 грн.

9. Обґрунтування доцільності створення проекту виноробного підприємства «WinNa» полягає у визначенні прогнозованого прибутку від обсягів реалізації.

Щорічно підприємство планує збувати 20000 пляшок вина. Незважаючи на те, що підприємство знаходиться на першому етапі життєвого циклу, інвестиційний період тривалістю 6 місяців дозволяє налагодити комунікаційні зв'язки зі споживачами. Очікується, що під час першого року реалізації продукції споживач буде обізнаний та готовий до виходу нового продукту.

У 2021 році підприємство не отримує прибутку, це пов'язано з сезонністю виробництва та переважно тривалим інвестиційним періодом. Чистий прибуток підприємства у 2022-му році, який є роком початку реалізації має негативне значення, однак майже повністю відшкодовує збитки минулого періоду. Підприємство починає отримувати позитивне значення чистого прибутку у 2023-му році, воно складає 1038513,98 грн. Збільшення прибутку очікується у 2024-му році, оскільки саме тоді підприємство випускає продукцію марочної лінії «Квебрі».

10. Розраховані показники ефективності проекту знаходяться в межах норми, що свідчить про доцільність проекту створення підприємства з виробництва та продажу вина. Період окупності та дисконтований термін окупності проекту складають 24 місяці, тобто 2 роки. Для підприємства з виробництва вина, що має тривалий життєвий цикл, цей показник знаходиться у нормальних межах.

Показник чистого приведенного доходу планується у розмірі 1956076 грн, що свідчить про те, що отримані надходження перевищують усі вкладені кошти в проект. Середня норма рентабельності перевищує межу 50% і складає 83,59%, що є цілком прийнятним показником. Внутрішня норма рентабельності складає 123%,

що означає, що проєкт відносно стійкий до будь-яких змін. Індекс прибутковості складає 2,56, тобто на кожну одиницю вкладених коштів підприємство отримує 2,56 дисконтованих надходжень. Показник перевищує межу одиниці, що дозволяє рекомендувати проєкт до реалізації.

Узагальнивши вище зазначене, можна сказати, що проєкт є рентабельним, доцільним і економічно обґрунтованим до впровадження.

АНОТАЦІЯ

Христич Н.П. «Економічне обґрунтування проєкту створення підприємства з виробництва та продажу вина» .

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

У роботі розглядаються теоретичні засади започаткування власної справи у виноробній сфері: розглянуто бізнес-ідею започаткування власної справи; досліджуються нормативно-правове регулювання підприємницької діяльності в Україні у виноробній сфері.

Проаналізовано конкурентне середовище у виноробній сфері в Одеській області та визначені внутрішні конкурентні переваги створюваного підприємства з виробництва та продажу вина. Розраховано витрати на створення та функціонуванні підприємства з виробництва та продажу вина. Спрогнозовано прибуток від реалізації товарів та послуг. Проведено оцінку економічної ефективності проєкту. Проаналізовані можливі ризики та запропоновані заходи щодо їх мінімізації.

Ключові слова: виноробство, виноградарство, продаж вина, ринок вина, натуральні вина, бізнес-ідея, проєкт, прибутковість, ефективність, доцільність, ризик.

ANNOTATION

Khrystych N. P. «Economic justification of the project of creation of the enterprise for the production and sale of wine».

Qualifying work on obtaining a bachelor's degree in the specialty 076 «Entrepreneurship, trade and exchange activities» for the educational program «Economics and business planning». – Odessa National Economics University. – Odessa, 2018.

The work deals with the theoretical principles of starting a business in the wine industry. Therefore, author considers the business-idea of starting business in in the wine industry; he also examines the regulatory and legal regulation of entrepreneurial activity in Ukraine in the wine industry. The competitive environment of preschool education in Odessa were analyzed as well as internal competitive advantages of the created enterprise for the production and sale of wine. The costs of establishing and operating of the enterprise for the production and sale of wine were calculated. Income from the sale of services forecasted. The economic efficiency of the project reviewed. The possible risks analyzed and measures to minimize them proposed.

Keywords: winemaking, viticulture, wine sales, wine market, natural wines, business idea, project, profitability, efficiency, expedience, risk