

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 та оцінка ефективності проекту
виробництва металопластикових вікон»

Виконавець:

студентка IV курсу, ЦЗФН

Капука Єва Євгенівна _____

(підпис)

Науковий керівник:

к.е.н, доцент

Карпов Володимир Анатолійович _____

(підпис)



Одеса – 2023

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми. У сучасному світі різноманітних та складних економічних процесів та взаємовідносин між громадянами, підприємствами, фінансовими інститутами, державою на внутрішньому та зовнішньому ринках гострою проблемою є ефективне вкладення капіталу з метою його примноження чи інвестування. В умовах війни, в яких перебуває Україна, оцінка ефективності інвестицій зростає багато разів, а в умовах обмеженості ресурсів у підприємців оцінка вибору капітальних вкладень часом стає для підприємця досить складним завданням. Тому вибір об'єкта інвестування, у поєднанні з наявними у підприємця ресурсами є дуже актуальним рішенням.

У рамках проекту, розробленого у роботі, планується організувати виробництво випуску металопластикових конструкцій. Основним напрямком діяльності підприємства є випуск такої продукції, як вікна, двері, вітражі та інші металопластикові огорожувальні будівельні конструкції. Будь-який інвестиційний проект є за своєю суттю довгостроковою справою. В умовах війни, обстрілів міст, швидкість заміни метало пластових конструкцій робить цей вид бізнесу привабливим. Після війни, відновлення житла та зростання будівництва також сприятиме зростанню на такий вид продукції. Все це викликає ряд труднощів щодо визначення вартості проекту, оцінки ризиків залучення додаткових грошових коштів і визначення термінів реалізації наміченого плану.

У зв'язку з досить вагомою конкуренцією цьому ринку, щоб завоювати свою нішу, у процесі виробництва фірми передбачається використовувати прогресивну і екологічно чисту технологію бельгійської фірми Wumar, спеціально замовлену там.

Ринком збуту готової продукції є ділові кола та населення міста Одеси та Одеської області із середнім доходом, Миколаїв та Миколаївська область, тобто по суті це підприємці малого та середнього бізнесу, які використовують нашу продукцію для оформлення офісів, а також домашні господарства, що здійснюють євроремонт.

Важливість і комплексний характер порушеної проблематики підтверджуються не тільки обставинами прикладного характеру, а й зростаючим теоретичним інтересом до відповідного спектру наукових проблем. Над проблемами ефективності проектів працювали такі вчені, як: В. П. Савчук, С. І. Прилипко, Є. Г. Величко, В. М. Попова, С. І. Ляпунова, Г. Ю., В. А. Карпов та багато інших.

Водночас питання ефективності проектів саме виробництва мелопластикових виробів не висвітлювалося у сучасній літературі. При цьому актуальність саме цього виду виробництва надзвичайно висока, що обумовлено військовими діями, що продовжуються.

Мета дослідження - є економічне обґрунтування проекту зі створення виробництва з випуску металопластикових конструкцій.

Для досягнення поставленої мети необхідно вирішити наступні **завдання**:

- охарактеризувати бізнес-ідею започаткування проекту, обґрунтувати інвестиційний задум, основну мету та схему реалізації проекту виробництва з випуску металопластикових конструкцій;

- розглянути умови здійснення підприємницької діяльності у сфері виробництва в Україні;

- обґрунтувати організаційно-правову форму та систему оподаткування ведення бізнесу у сфері виробництва з випуску металопластикових конструкцій;
- здійснити аналіз ринку металопластикових конструкцій в Одеському регіоні;
- оцінити внутрішні конкурентні переваги створюваного підприємства;
- сформувати витрати на започаткування підприємницької діяльності;
- спрогнозувати прибуток від реалізації проекту;
- здійснити розрахунок та аналіз показників ефективності проекту;
- проаналізувати можливі ризики та здійснити планування заходів щодо їх запобігання.

Об'єктом дослідження є процес розробки проекту створення виробництва з випуску металопластикових конструкцій та створення бізнес-структури для реалізації проекту в ринкових умовах господарювання.

Предметом дослідження є економічне обґрунтування проекту зі створення виробництва з випуску металопластикових конструкцій.

Методи дослідження. В процесі дослідження використано методи порівняння (при аналізі конкурентного середовища на ринку), аналізу та синтезу (при дослідженні бізнес-ідеї започаткування власної справи на ринку), дедукції та індукції (при дослідженні організації та здійснення підприємницької діяльності), наукової абстракції та узагальнення (при формулюванні висновків), табличний та графічний методи (при оформленні результатів дослідження), прогностичний метод (при прогнозуванні виручки), коефіцієнтний метод (при розрахунку економічної ефективності проекту), комп'ютерні програмні продукти для оцінки та розрахунків грошових потоків, сервісні програми MS Office та інші.

Інформаційна база дослідження включає нормативно-правові акти, які регламентують бізнес-планування, створення виробничих структур та їх функціонування; результати маркетингового дослідження ринку металопластикових конструкцій в Україні та м. Одеса; наукові статті на маркетингову тематику та бізнес-планування, підручники та монографії.

Структура та обсяг роботи. Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (40 найменувань). Загальний обсяг роботи становить 72 сторінки. Основний зміст викладено на 68 сторінках. Робота містить 14 таблиць, 9 рисунків.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«ТЕОРЕТИЧНІ АСПЕКТИ ВІДКРИТТЯ ВЛАСНОЇ СПРАВИ В УКРАЇНІ З ВИРОБНИЦТВА МЕТАЛОПЛАСТИКОВИХ ВІКОН»** розглянути питання створення власної справи в сфері виробництва металопластикових вікон, проаналізовано алгоритм створення виробництва, визначені КВЕДи для реєстрації ФОП, виявлені особливості умов організації та здійснення підприємницької діяльності у сфері виробництва в Україні.

У другому розділі **«АНАЛІТИЧНА ОЦІНКА МОЖЛИВОСТІ СТОРЕННЯ ПРОЕКТУ СТОРЕННЯ ВИРОБНИЦТВА З ВИГОТОВЛЕННЯ МЕТАЛОПЛАСТИКОВИХ ВІКОН»** проведено аналіз цільового ринку виробництва металопластикових вікон в Україні та Одеси, проаналізовано канали реалізації

послуг, проведено аналіз конкурентної ситуації на ринку, наведені результати SWOT-аналізу проєкту, розроблено стратегія плану маркетингу проєкту, здійснено формування витрат на відкриття підприємства з виробництва металопластикових вікон

У третьому розділі «**ЕКОНОМІЧНЕ ОБҐРУНТУВАННЯ ДОЦІЛЬНОСТІ ТА ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ ПРОЄКТУ ВИРОБНИЦТВА МЕТАЛОПЛАСТИКОВИХ ВІКОН**» розроблено фінансовий план реалізації проєкту, наведено розрахунок прогнозу грошового потоку за проєктом, зроблена оцінка ефективності та реалістичності реалізації проєкту, проаналізовано чутливість проєкту до ризиків.

ВИСНОВКИ

Основна ідея відкриття нашого власного бізнесу – створення підприємства з виробництва металопластикових виробів. Реалізація цієї ідеї вимагало вирішення наступних завдань в роботі, які визначили наступні висновки:

1. Основна ідея відкриття нашого власного бізнесу – організувати виробництво по випуску металопластикових конструкцій. Основним напрямком діяльності підприємства є випуск такої продукції, як вікна, двері, вітражі, швидкобудуюємі конструкції для військових потреб та інші металопластикові огорожувальні будівельні конструкції. Назва підприємства – ПП «Вікон».

2. У процесі виробництва фірми передбачається використовувати прогресивну і екологічно чисту технологію бельгійської фірми Wumar, спеціально замовлену там. Сировинна база виробництва на 100% забезпечується єдиним постачальником відповідно до єдиного технологічного задуму, що підвищує надійність готової продукції.

3. На підставі діяльності, що планується підприємством, для організаційно-правової форми було вибрана секція С - переробна промисловість в частині економічної діяльності у класі 25.12 виробництво металевих дверей і вікон та оптова, роздрібна торгівля виготовлених та супутніх виробів нами була вибрана секція G, класи 46.90- неспеціалізована оптова торгівля та 47.9 - роздрібна торгівля поза магазинами.

4. Аналіз ринку металопластикових виробів, показав, що для реалізації нашого проєкту є такі умови:

- основною нішою для нашого проєкту є виготовлення металопластикових конструкцій для кінцевого споживача малорозмірними партіями;
- основними споживачами нашої продукції будуть як великі будівельні компанії, так і приватні особи;
- основною конкурентною складовою проєкту є ПХВ профіль високої якості середнім ціновим порогом;
- основою конкурентної стратегії на ринку буде агресивна цінова політика, яка ґрунтуватиметься на унікальному обладнанні та невеликій вартості основних виробничих фондів.

5. Оцінка внутрішніх конкурентних переваг бізнесу визначає наступні ключі до успіху проєкту створення виробництва ПП «Вікон»:

- висока якість, співвідношення вартості до результату та висока швидкість монтажу та демонтажу;
- диверсифікація технічних особливостей виробів, що дозволяє враховувати фізичні властивості приміщень та вимоги замовників до гучності заходу;
- систематичне поліпшення якості послуг шляхом удосконалення технологій та підходів до монтажу, планування діяльності;
- високий рівень обслуговування, ввічливе та поважне ставлення до клієнтів;
- індивідуальний підхід до кожного клієнта, прагнення задовольнити всі потреби.

6. Розраховані витрати на відкриття підприємства з виробництва металопластикових вікон. Життєвий цикл проекту – 5 років. Обсяг випуску продукції на місяць – 831,6 м. кв. у міс. Щорічне виробництво металопластикових вікон становитиме 9979 кв.м. Роздрібна відпускна ціна умовної одиниці продукції обґрунтована на рівні 70 у.о./м. кв. Обсяг обороту підприємства у вартісному вираженні: на місяць – 2 328 480 грн. Основна вага початкових витрат складає вартість придбання необхідного устаткування - 72,83 % та обладнання офісу та вартість придбаних офісних меблів - 12,14%. Загальна сума початкових витрат склала 8237900 грн. Основна частина вкладень у проект покривається власними інвестиціями – 97,57%, частина - 2,47% - позикові кошти комерційного банку «Альфа-Банк». Сумарні матеріальні витрати на 1 одиницю продукції - 7,54 у.о. (301,3 грн.). Розраховані загальні витрати на проект.

7. На основі факторів та показників проаналізованих у другому розділі, нами були розраховані грошовий потік, прибутки – збитки та кеш-фло проекту за п'ять років життєвого циклу. Як показали розрахунки, на основі оптимістичного варіанту проекту - стабільної виручки, прибутковість проекту досягається по оптимістичному варіанту вже в перший рік і протягом усього життєвого циклу проекту збитки не спостерігаються, баланс готівки позитивний протягом усіх років проекту, напрям балансу активів та пасивів за проектом йде у бік багаторазового збільшення активів з 16 млн. грн. у 2023 році до 91 млн. грн. у 2028 році, що свідкує о великому потенціалі проекту.

8. Точка беззбитковості проекту ПП «Вікон» у 2025 р. складе приблизно 87 кв.м. на рік., що у 10 разів менше заплановано рівня виробництва.

9. Як показали розрахунки показників економічної ефективності проекту, вкладений капітал окупиться через 8 місяців, прибутковість проекту досить висока – на 1 грн. первісних інвестицій доводиться в середньому 8,28 грн. чистого дисконтованого доходу за весь період життєвого циклу проекту. Середня норма рентабельності складе 217,77%. Внутрішня норма рентабельності становить 10000 %, що вказує на високу стійкість проекту, чистий наведений дохід складе 56,6 млн.грн. за п'ять років здійснення проекту.

10. У відповідності з наведеною методикою оцінки підприємницьких проектів на основі дисконтованих показників ефективності можна зробити висновок, що при збереженні закладених рівнів основних факторів реалізації проекту, все це говорить про високу ефективність проекту створення виробництва металопластикових виробів ПП «Вікон».

11. Динаміка чутливості по NPV проекту свідчить про те, що запропонований проект найбільше чутливий до таких факторів, як ціна збуту, прями витрати (це найбільш чутливий фактор), обсяг збуту та загальні витрати. Наведені розрахунки було зроблено з урахуванням оптимістичного варіанту реалізації проекту. Як показав проведений SWOT-аналіз у сучасних умовах, особливо в умовах війни, є досить багато ризиків реалізації проектів.

12. Як показав сценарний аналіз - рівень прибутковості проекту знижується від оптимістичного до песимістичного сценарію, і вже за прямих витрат у 60 доларів США проект буде збитковим, однак, розрахунок методом Монте-Карло показав, що стійкість проекту дуже низька, і проект можна віднести до нестійких до ризиків, це насамперед коливається обсягів продажу.

13. Проаналізував отримані дані, доречно зазначити – ризик недотримання доходу простежується у виробництві металопластикових виробів ПП «Вікон» в основному через скорочення обсягів продажу та зростання прямих витрат. Тому вважаємо, що найкращий, найменш ризикований варіант для розвитку підприємства є пошук великих замовників. В умовах руйнувань воєнного часу це Миколаївська та Херсонська області.

14. Таким чином, виробництво металопластикових виробів в умовах воїни є досить ризикованим бізнесом. Проведений аналіз та оцінка ризиків створюваного підприємства дозволив серед них виокремити наступні: вихід зі строю обладнання, помилки виробничого персоналу, падіння попиту у внаслідок погіршення економічної ситуації, вихід на ринок нових гравців, посилення конкуренції, підвищення вартості оренди приміщення, зміни в законодавстві, відповідальність за безпеку, не виконання планів продажу, нестача кадрів, зниження репутації.

АНОТАЦІЯ

Капука Єва Євгенівна «Економічне обґрунтування та оцінка ефективності проекту виробництва металопластикових вікон».

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, 2023.

У роботі розглядаються теоретичні засади започаткування власної справи в Україні в сфері виробництва з виробництва металопластикових виробів: розглянуто бізнес-ідею започаткування власної справи; досліджуються нормативно-правове регулювання підприємницької діяльності в Україні у даній сфері. Проаналізовано конкурентне середовище на ринку металопластикових виробів та визначені внутрішні конкурентні переваги створюваного бізнесу. Запропоновано проект створення виробництва металопластикових виробів. Сформовано стартовий капітал на реалізацію проекту, розраховані поточні витрати та спрогнозовано прибуток від реалізації продуктів проекту. Здійснено економічне обґрунтування доцільності

реалізації проєкту, охарактеризовані можливі ризики реалізації проєкту та шляхи їх мінімізації.

Ключові слова: металопластикові виробі, ринок металопластикових виробів, витрати, аналіз, ефективність, ризик.

ANNOTATION

Карука Ева Євгенівна "Economic substantiation and evaluation of the effectiveness of the project for the production of metal-plastic windows."

Qualifying work on obtaining a bachelor's degree in the specialty 076 «Entrepreneurship, trade and stock market activity» for the educational program «Economics and business planning». Odessa National Economics University. Odessa, 2023.

The paper examines the theoretical principles of starting one's own business in Ukraine in the field of production of metal-plastic products: the business idea of starting one's own business is considered; regulatory and legal regulation of entrepreneurial activity in Ukraine in this field is being studied. The competitive environment in the market of metal-plastic products was analyzed and the internal competitive advantages of the business being created were determined. The project of creating the production of metal-plastic products is proposed. The starting capital for the implementation of the project was formed, the current costs were calculated and the profit from the sale of the project's products was predicted. An economic justification of the feasibility of project implementation was carried out, the possible risks of project implementation and ways to minimize them were characterized.

Key words: metal-plastic products, market of metal-plastic products, costs, analysis, efficiency, risk.