

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
пелет з очерету»
(назва теми)

Виконавець:
студентка 4 курсу ЦЗВФН
Несміянова Вікторія Олегівна _____
(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

Нині задля досягнення успішної діяльності підприємства важливо як глибоке знання економічних пріоритетів і управлінських законів розвитку суб'єкта господарювання, а й прояв уваги до деталей, тобто. можливість уміння ставити конкурентів у важке становище створенням нестандартної ситуації, швидке реагування на умови, що змінюються, і використання можливостей, що відкриваються.

Враховуючи, що багато з проблем в управлінні підприємства носить стратегічний характер, це потребує розробки заходів планування ще до прийняття управлінських рішень та їх аналізу. Тому питання ефективного та якісного планування діяльності підприємства у системі організаційного забезпечення бізнес-процесів має особливу значущість для забезпечення ресурсами розширеного кругообігу виробничих фондів, досягнення високої результативності бізнесу, створення умов, що забезпечують платоспроможність та фінансову стійкість підприємства, будучи фактором об'єктивної оцінки результатів ринкової діяльності компанії у цілях його інвестиційної привабливості та задоволення соціальних запитів.

Більше того, саме бізнес-планування необхідно розглядати як багатоплановий управлінський інструмент, у вирішенні взаємодії стратегічних і тактичних завдань, що стоять перед підприємством, таких як виявлення потенційних можливостей бізнесу, аналіз сильних і слабких його сторін; формування інвестиційних цілей на запланований період. Ця взаємодія досягається на основі фіксації вихідної змінної інформації у первинному обліку, взаємопроникнення методів та їх елементів у прийняття ефективних управлінських рішень. Тому інтегрованість процесу бізнес-планування у загальну систему управління підприємством та, у свою чергу, адаптація системи управління до цього процесу має велику важливість.

Метою кваліфікаційної роботи є розробка та обґрунтування інвестиційного проекту виробництва пелет з очерету і оцінка ефективності інвестицій, що вкладаються.

Завдання роботи полягали в:

- ✓ розгляд специфічних особливостей ринку виробництва пелет в Україні та визначення основні тенденції розвитку обраної галузі;
- ✓ обґрунтування і розрахунок витрат на реалізацію проекту виробництва пелет з очерету, 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 пелет з очерету, 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 пелет з очерету та обґрунтовують ефективність його утворення та функціонування..

Кваліфікаційна робота складається з вступу, основної частини, представленої трьома розділами, висновку, списку використаних джерел і додатків. Обсяг основної частини роботи становить 54 сторінка.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«Теоретичні засади бізнес-планування у підприємницької діяльності»** розглянуто сутність бізнес-планування, роль бізнес-планування в управлінні підприємства, а також класифікація та структура бізнес-планів.

У другому розділі **«Маркетингове та організаційно-технічне обґрунтування проекту виробництва пелет з очерету»** виконано аналіз ринку та розроблено план маркетингу проекту виробництва пелет з очерету, складено виробничий план проекту виробництва пелет з очерету та організаційний план проекту.

У третьому розділі **«Оцінка ефективності та ризикованості проекту виробництва пелет з очерету»** виконано фінансово-економічне обґрунтування проекту виробництва пелет з очерету та проведена оцінка ризиків проекту.

ВИСНОВКИ

Проведене дослідження дозволило зробити висновки, основні з яких такі:

1. Бізнес-планом називають такий засіб за описом нового бізнесу, що характеризуються стислою, точністю, доступністю і зрозумілістю, є найважливішим інструментом у ході розгляду безлічі диференційованих ситуацій з вибором з альтернатив найбільш перспективний напрямок та визначенням засобів для його досягнення. Бізнес план має важливе значення з позиції розвитку будь-якого підприємства. По-перше, бізнес-план дозволяє здійснити короткострокове, середньострокове та довгострокове планування діяльності підприємства. По-друге, бізнес-план містить якісні та кількісні характеристики, орієнтовані на багатосторонню оцінку діяльності

підприємства. По-третє, формований бізнес-план конкретизує діяльність підприємства, виявляючи слабкі та сильні сторони його розвитку. Дані тези проектують характерні особливості бізнес-плану як документа, що розвиває та коригує діяльність підприємства.

2. Слід зазначити, що в розвиненій ринковій економіці бізнес-план використовується не тільки в інвестиційних проектах, а й у всіх сферах підприємництва і є робочим інструментом, що дозволяє досліджувати та оцінити будь-який конкретний напрямок та перспективи діяльності підприємства чи фірми на певному ринку у організаційно-економічних, що склалися умовах. Практика менеджменту виробила низку прийомів та методів подолання наслідків несподіваних змін. І багатьох проблем бізнесу можна уникнути шляхом бізнес-планування, оскільки увагу менеджменту буде залучено до них перш, ніж вони стануть критичними, враховуючи як витрати на організацію від прийнятих рішень, а й ризики можливих втрат, тобто. складність планування визначатися складністю описуваного ним бізнесу. При будь-якій формі ведення бізнесу мають місце ключові положення, що приймаються для різних підприємств і в усіх сферах комерційної діяльності, однак вони необхідні для актуальної на даний момент підготовки та подолання можливих складнощів і загроз, тим самим сприяючи зниженню можливого ризику в процесі досягнення певного задуму. При цьому як одну з найбільш актуальних форм планування на сучасному ринку представляється саме бізнес-планування, яке також називають ділове плануванням.

3. Сьогодні є велика кількість класифікацій бізнес-планів. Кожен автор має свій орієнтир і ключові моменти, якими може відбуватися дана класифікація. Але при детальному аналізі можна зрозуміти, що у всіх описуються три основні напрямки. Звичайно, таку градацію в жодному разі не можна назвати жорсткою та суворою. Але при цьому саме завдяки їй можна отримати повне розуміння того, який вид планування необхідно вибрати для того, щоб розробити свій бізнес-план з огляду на завдання, які були поставлені.

4. Ринок твердого біопалива розвивається досить швидко. Основним спонукальним чинником розвитку стало питання скорочення споживання газу. Ринок пелет в Україні наслідує загальносвітові тенденції збільшення використання біопалива. За даними компанії Pro-Consulting [32], у довоєнні часи ринок пелет в Україні зростав на 4-6% щорічно. У післявоєнний період можна очікувати збільшення темпів зростання, як внутрішнього, так й зовнішнього ринку цього біопалива. Основними покупцями пелет в Україні є приватні домогосподарства, в яких встановлені твердопаливні котли. Перед приватників припадає близько 60% споживання паливних гранул. Решту використовують промислові підприємства (30%) та реконструйовані комунальні котельні (10%). На відміну від західних країн, в Україні відсоток пелет порівняно з іншими видами палива є вкрай невисоким. Маркетингова стратегія підприємства буде включати просування продукції у наступних напрямках: Продаж населенню Маяківської сільської територіальної громади та сусідніх громад дрібним оптом; продаж через існуючі інтернет-платформи

по території України оптом та дрібним оптом; продаж продукції у країні Європейського союзу через посередників (необхідна сертифікація якості по системі ENplus або DIN+). Поточні витрати на маркетинг становлять близько 1000 \$ на місяць.

5. Підприємство буде побудоване на території Маяківської сільської територіальної громади, річна потужність 8,8 тис. т. на рік. Форма власності підприємства – товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ) дозволить забезпечити змішане інвестування проекту та надасть можливості для подальшого інвестиційного розвитку. Будівництво заводу передбачає побудову цегляного корпусу для основного виробництва та офісних приміщень, ангари для зберігання готової продукції, ангар для зберігання техніки, навіси для збереження та попереднього сушіння сировини. Офісні приміщення скрадатимуться з чотирьох окремих кабінетів, переодягальні для робітників та санвузла. За попередніми оцінками експертів вартість будівництва становитиме 250 000\$. Тривалість будівництва 3 місяці. Вартість будівництва включає системи опалення та кондиціонування. Витрати на обладнання підприємства становлять близько 625 тисяч \$. Точка безбитковості у натуральному виразі буде становити 4516 т., у вартісному – 519340 \$. Коефіцієнт надійності проекту 0,51.

6. Загальна кількість працюючих становитиме 40 осіб, 36 з яких – штатні працівники. Враховуючи те, що період збору очерету становить у середньому 115 робочих днів (у зимовий період близько 690 робочих годин), на сезонні роботи необхідно буде долучати 4 комбайнерів. Щомісячний фонд оплати праці 13050\$ без урахування витрат на оплату праці відрядників. Кадрова політика підприємства матиме реактивний характер.

7. Інвестиційні витрати на будівництво, обладнання та функціонування підприємства у перші три місяці становлять 950000\$. Сума внеску ініціаторів проекту становить 250000\$. Таким чином близько чверті необхідної суми фінансується за власний рахунок. Проект потребує доінвестування у розмірі 74%. Перевага віддається закордонним інвесторам. У першій рік функціонування чистий прибуток становитиме 57667\$, а у другий вже 167383\$. Виробництво та реалізація продукції мають сезонні коливання. Проект забезпечує середньорічний прибуток у розмірі 204125\$ з рентабельністю продаж на рівні 24,2%. Проект потребує капітальних вкладень у розмірі 950000\$, термін окупності яких становить 4,65 року.

8. Як показало дослідження проект у процесі реалізації може потрапити під вплив наступного переліку ризиків: товарний ризик, валютний ризик, комерційний ризик, технічний ризик та ризик нестачі робочої сили та/або сировини та матеріалів. Для аналізу відчутності ми обрали два ключових фактори – це фактор «Обсяги реалізації» та фактор «Ціна реалізації». Як показав аналіз, найбільшу чутливість проект демонструє при зміні ціни на готову продукцію. Так при зниженні ціни на 20% виробництво залишається прибутковим, але термін окупності становить майже 27 років.