

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

Кафедра економіки, права та управління бізнесом

РЕФЕРАТ

**кваліфікаційної роботи на здобуття освітнього ступеня бакалавр
зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»
за освітньою програмою «Економіка та планування бізнесу»
на тему: «ЕКОНОМІЧНЕ ОБҐРУНТУВАННЯ ПРОЄКТУ ВІДКРИТТЯ
КОФЕЙНІ»**

Виконавець:

Студент групи ЦЗВФН

Спур Олександр Олександрович _____

/підпис/

Науковий керівник:

д.е.н, професор

Ковальов Анатолій Іванович _____

/підпис/

Одеса – 2024

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми кваліфікаційної роботи полягає в тому, що в умовах війни та економічних труднощів, створення малого бізнесу, зокрема кофейні, стає важливим кроком для підтримки економіки та покращення становища країни. Створення проєкту щодо відкриття кофейні спрямовано на економічно вигідне використання фінансових ресурсів та заповнення порожнечі на ринку, яка виникла внаслідок закриття багатьох малих бізнесів під час війни. Дослідження цієї теми актуально, оскільки хоча концепт кофейні вже є популярним, унікальність створюваного закладу полягає в тому, що він буде розташований у вдальшій локації з обмеженою конкуренцією та для визначеної цільової аудиторії. Наостанок, цей бізнес є ефективним, і тому є цікавим для розгляду, як об'єкт отримання прибутку.

Мета кваліфікаційної роботи – теоретичні, методичні та прикладні аспекти відкриття кофейні. Визначити доцільність реалізації такого проєкту на функціонуючому ринку в умовах воєнного стану. Виявити рекомендації та кроки задля забезпечення успішності проєкту.

До основних завдань кваліфікаційної роботи відносять:

1. надати характеристику бізнес-ідеї створення кофейні;
2. проаналізувати умови функціонування кофейного бізнесу в Україні;
3. розробити рекомендації щодо вибору організаційно-правової форми та системи оподаткування для новостворюваного бізнесу;
4. оцінити внутрішні конкурентні переваги та можливість створення кофейні на існуючому ринку;
5. здійснити економічне обґрунтування доцільності відкриття кофейні;
6. оцінити економічну ефективність проєкту;
7. дослідити можливі ризики та запропонувати заходи для їх мінімізації.

Об'єкт дослідження – процес обґрунтування доцільності створення кофейні на ринку кофейного бізнесу м. Одеси.

Предмет дослідження – бізнес проектування започаткування власної справи у сфері обслуговування.

Методи дослідження - в даній роботі використовувалися такі методи дослідження:

- аналогія для характеристики бізнес ідеї та для формування очікуваних результатів;
- системний аналіз проєкту на всіх етапах;
- формалізація для впорядкування інформації про продукцію, інвентар та при формуванні виробничого плану;
- аналіз та синтез при виборі організаційно-правової форми та системи оподаткування;
- дедукція при прогнозуванні кількості споживачів та формуванні цін; факторний аналіз ризиків та методів їх мінімізації;

- системно-структурний аналіз при формуванні списку необхідних документів; статистичний аналіз для прогнозування прибутку та розрахунків показників ефективності;
- SWOT-аналіз для визначення внутрішніх конкурентних переваг бізнесу;
- спостереження та опитування для визначення ринкової позиції конкурентів;
- експертний метод – ранжування ризиків за інтегральною оцінкою;
- оцінювання – для вибору товарів, локації, організаційно-правової форми, системи оподаткування, асортименту продукції, маркетингових рішень та вибору постачальників.

При виконанні роботи використовувалися програми Microsoft Word та Microsoft Excel (для розрахунків показників економічної ефективності проєкту).

Інформаційна база дослідження: нормативно-законодавчі акти України, наукові публікації видання українських вчених (Карпов В.А.[32], Басюркіна Н.Й.[32], Горбаченко С.А.[32], Шевченко-Перепьолкіна Р.І.[32], Захарченко Н.В.[33]), матеріали бізнес конференцій і досліджень, звіти та аналітичні матеріали організацій автоматизації бізнесу, блоги аналітичних видань, інформаційні інтернет ресурси агентств, веб сайти розміщення оголошень, офіційні ресурси організацій.

Структура та обсяг кваліфікаційної роботи. Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (33 найменування) та 2-х додатків. Загальний обсяг роботи становить 87 сторінок. Основний зміст викладено на 69 сторінках. Робота містить 16 таблиць, 19 рисунків.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі «Характеристика бізнес ідеї створення кофейні» була детально описана ідея та сутність проекту відкриття кофейні, було охарактеризувати його окремі аспекти. Було визначено підходящі локацію та приміщення, а також прийняті рішення щодо персоналу та продукції, що буде реалізовуватися в закладі. Було обрано необхідні КВЕДи, що дозволяють продавати харчові продукти та напої, а також описані усі необхідні дозвільні документи, а саме дозвіл СЕС, дозвіл МНС, реєстраційні документи, трудові документи, та договори для підтримки приміщення у необхідному стані. Наостанок, було детально проаналізовано чинне законодавство і виявлено, що для реєстрації проекту найбільше підходить ФОП, що сплачує податки на 2 групі спрощеної системи оподаткування.

У другому розділі «Аналітична оцінка можливості створення кофейні» було проаналізували поточний стан ринку кави і десертів, визначені цільова аудиторія та конкуренти кофейні, що досліджується. На основі цього були сформовані висновки та рекомендації які переваги бізнесу дозволять йому успішно зайняти своє місце на ринку, а саме: висока якість продукції, широкий асортимент та розташування поруч із споживачами. Також у цьому розділі було виявлено, що для відкриття такого бізнесу знадобиться 1 167 560 грн, 30% з яких планується покрити кредитними ресурсами. Після відкриття бізнесу загальна сума поточних витрат на місяць протягом перших 3 років у середньому складатиме 362 896.92 грн, а річні поточні витрати за той же період – 4 354 763.04 грн. Наступні 2 роки, після повного погашення кредиту, поточні витрати щомісячно становитимуть 350 098.92 грн, а щорічні – 4 201 187.04 грн.

У третьому розділі «Економічне обґрунтування доцільності відкриття кофейні» було проаналізували прибутковість проекту, що досліджується. Запланований чистий прибуток за 5 років складає 3 008 031.63 грн. Розрахунок показників для оцінки проекту показав, що даний бізнес є ефективним, адже чистий дисконтований дохід, внутрішня норма прибутковості та індекс прибутковості показують, що проект приносить прибуток та здатний збільшити вкладені інвестиції у 1.22 рази за свій життєвий цикл. Окупується проект через 4 роки 4 місяці від старту. Також, були розглянуті можливі ризики для такого бізнесу, і виявлено що найбільш вагомими є ризик недостатньої кількості споживачів та робочої сили, що планується вирішувати активною комунікацією, моніторингом та привабливими пропозиціями.

ВИСНОВКИ

У кваліфікаційній роботі досліджуються теоретичні, методичні та прикладні аспекти започаткування власної кофейні, та було зроблено наступні висновки:

1. Актуальність проекту створення кофейні, в умовах війни та економічних труднощів, полягає в його важливості для підтримки економіки та заповнення порожнечі на ринку, спричиненої закриттям багатьох малих бізнесів. Унікальність нашого проекту полягає у вдалій локації з обмеженою конкуренцією та орієнтації на певну цільову

аудиторію, що робить його ефективним і цікавим для дослідження як об'єкт отримання прибутку.

2. Проаналізувавши умови функціонування кофейного бізнесу в Україні, було виявлено, що для здійснення такої підприємницької діяльності, нам необхідно пройти процедуру державної реєстрації, отримати дозволи СЕС та МНС, укласти договори оренди і надання комунальних послуг, та правильно оформити працівників. Для новоствореної кофейні було обрано КВЕД 56.30 – обслуговування напоями, КВЕД 56.10 - діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування, а також КВЕД 47.81 - роздрібна торгівля з лотків і на ринках харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами.

3. Проаналізувавши чинне законодавство, було розроблено рекомендації щодо вибору організаційно-правової форми та системи оподаткування кофейні. Рекомендується функціонувати від імені фізичної особи-підприємця, що буде знаходитись на 2й групі спрощеної системи оподаткування.

4. Кофейню планується розмістити за адресою м. Одеса, вул. Генуезька 3а, на першому поверсі ЖК 26 перлина. В закладі буде реалізовуватися продукція у вигляді кавових та інших неалкогольних напоїв, а також десертів, переважно торгів.

5. Проведений аналіз ринку кави та десертів показав, що дані сфери залишаються актуальними та розвиваються. Дослідження конкурентного середовища показало, що у регіоні розміщення закладу існує декілька конкурентів, але всі вони, на відміну від аналізованої кофейні, значно віддалені від нашої основної цільової аудиторії – мешканців скупчення житлових комплексів. Основними конкурентами виступають: делікатес-маркет «Le Silpo», кавярня «Merry Berry», ресторан «Chilli», кафе «Broteria».

Оцінивши ринкову ситуацію, було виявлено що на ринку надання послуг подачі кави та десертів є вільне місце для створення кофейні, яка буде реалізовувати більш якісну та різноманітну продукцію, значно ближче до потенційних споживачів.

6. Після проведеної оцінки особливостей новостворюваного закладу, ми зробили висновки про те, які переваги нашого бізнесу дозволять нам успішно зайняти своє місце на ринку, а саме: висока якість продукції, широкий асортимент та розташування поруч із нашими споживачами.

7. Для відкриття кофейні в обраній локації необхідний стартовий капітал у розмірі 1 166 930 грн. Сума власних коштів планується у розмірі 466 930 грн (близько 40% від загальної суми стартового капіталу). Решту суми (60%) планується взяти в кредит в АТ «ОЩАДБАНК» на 3 роки під, близько, 21 % річних.

8. Під час функціонування кофейні, загальна сума поточних витрат на місяць, протягом перших 3 років, у середньому, складатиме 375 693.92 грн, а річні поточні витрати за той же період – 4 508 327.04 грн. Наступні 2 роки, після повного погашення кредиту, наші поточні витрати щомісячно становитимуть 350 098.92 грн, а щорічні – 4 201 187.04 грн. Найбільшу питому вагу займають матеріальні витрати, що складають 208 171.92 грн на місяць, та 2 498 063.04 на рік.

9. Запланований прибуток від реалізації продукції, протягом 5 років, планується у розмірі 4 228 041.65 грн.

10. Розраховані показники ефективності проекту знаходяться в межах норми, що свідчить про доцільність його реалізації. Період окупності бізнесу складає 1 рік 11 місяців. Чиста поточна вартість є позитивною вже в кінці другого року, отже інвестиційний проект є вигідним. Індекс прибутковості складає 2,17 – це означає, що інвестор отримує 2,17 грн на одну вкладену гривню.

11. Було досліджено можливі ризики для нашого проекту, і виявлено що найбільш вагомими для нас є ризики недостатньої кількості споживачів та робочої сили, що ми плануємо вирішувати активною комунікацією, моніторингом та привабливими пропозиціями.

АНОТАЦІЯ

Єпур О. О. «Економічне обґрунтування проєкту відкриття кофейні».

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, 2024.

У роботі розглядаються теоретичні засади започаткування власної справи у сфері кофейного бізнесу: розглянуто ідею започаткування власної справи; досліджується нормативно-правове регулювання підприємницької діяльності в Україні у сфері громадського харчування; обґрунтовані організаційно-правова форма та система оподаткування новоствореного закладу.

Проаналізовано конкурентне середовище кофейного сегменту Приморського району, м. Одеси та визначені внутрішні переваги кофейні, що досліджується.

Запропоновано проєкт створення кофейні. Сформовано стартовий капітал на реалізацію проєкту, розраховані поточні витрати та спрогнозовано прибуток від реалізації кавової та кондитерської продукції.

Здійснено економічне обґрунтування доцільності реалізації проєкту, охарактеризовані можливі ризики реалізації проєкту та шляхи їх мінімізації.

Ключові слова: кофейня, проєкт, заклад, бізнес, продукція, прибуток, ефективність, доцільність, ризик.

ANNOTATION

Yepur O. O. «Economic substantiation of the project of creating the coffee shop».

Qualification work for obtaining a bachelor's degree in the specialty "076 Entrepreneurship, Trade and Exchange Activities" under the educational program "Economics and Business Planning" at Odessa National Economic University. Odessa, 2024.

The paper examines the theoretical foundations of starting a business in the coffee industry: the idea of starting one's own business is considered; the regulatory framework for entrepreneurial activities in the field of public catering in Ukraine is investigated; the organizational and legal form and taxation system of the newly created business are justified.

The competitive environment of the coffee segment in the Primorsky district of Odessa and the internal advantages of the coffee shop are analysed and were determined.

A project for the creation of a coffee shop is proposed. The initial capital for the project implementation is formed, current expenses are calculated, and the profit from the sale of coffee and confectionery products is forecasted.

An economic justification of the feasibility of implementing the project is provided, possible risks of project implementation are characterized, and ways to minimize them are outlined.

Keywords: coffee shop, project, establishment, business, production, profit, efficiency, feasibility, risk.