Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
Пермский национальный исследовательский политехнический университет
Гуманитарный факультет
Кафедра «Экономика и финансы»
Направление: 38.03.01 Экономика

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА

Финансово-экономическое обоснование инвестиционного проекта по расширению деятельности компании ООО «Verra Detailing

Выполнил:
студент гр. Э–17–4б
Еремеев Егор Юрьевич
Руководитель ВКР:
к.э.н., доц. каф. «Экономика и финансы»
Осипова М.Ю.

Пермь 2021 г.

Таблица 1. Бухгалтерский баланс предприятия

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 086	1 615	1 800	1 983	2 170
Нематериальные активы	672	60	72	84	115
Основные средства	299	1 440	1 619	1 801	1 920
Прочие внеоборотные активы	115	115	109	98	135
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	792	1 877	2 114	2 365	2 645
Запасы	115	325	389	437	482
Дебиторская задолженность	46	231	268	318	374
Денежные средства и денежные эквиваленты	544	1 234	1 359	1 496	1 684
Прочие оборотные активы	87	87	98	114	105
ИТОГО:	1 878	3 492	3 914	4 348	4 815
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1 129	2 576	3 078	3 515	4 004
Уставный капитал	945	100	100	100	100
Нераспределенная прибыль	184	2 476	2 978	3 415	3 904
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	367	494	459	468	438
Долгосрочные заемные средства	189	316	305	295	249
Отложенные налоговые обязательства	178	178	154	173	189
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	382	422	377	365	373
Краткосрочные заемные обязательства	195	225	185	178	196
Оценочные обязательства	187	197	192	187	177
Баланс:	1 878	3 492	3 914	4 348	4 815

Таблица 2. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2020г.
Выручка	5 168	5 790	6 485	5 994
Себестоимость	-2971	-3232	-3624	-3363
Валовая прибыль (убыток)	2 197	2 558	2 861	2 631
Коммерческие расходы	-128	-163	-214	-234
Управленческие расходы	-90	-116	-175	-188
Прибыль (убыток) от продаж	1 979	2 279	2 472	2 209
Проценты к уплате	-72	-94	-128	-118
Прочие доходы	215	278	239	314
Прочие расходы	-54	-89	-72	-58
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 068	2 374	2 511	2 347
Налог на прибыль	-414	-475	-502	-469
Прочее	-15	-9	-11	-19
Чистая прибыль (убыток)	1 639	1 890	1 998	1 859

Таблица 3. Показатели рентабельности

Наименование показателя	Величина показателя				Абсолютное изменение		
	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2020 г.
Рентабельность продаж	38,29	39,36	38,12	36,85	1,07	-1,24	-1,27
Рентабельность активов	59,22	60,65	57,75	48,74	1,43	-2,90	-9,01
Рентабельность затрат	66,61	70,51	68,21	65,69	3,90	-2,30	-2,53
Рентабельность собственного капитала	63,64	61,41	56,84	46,42	-2,23	-4,57	-10,42

Таблица 4. Показатели ликвидности

Показатели	Рекомендуемое значение	На 31.12. 2017 г.	На 31.12. 2018 г.	На 31.12. 2019 г.	На 31.12. 2020 г.	Абсолютное отклонение		
						2018/ 2017г	2019 /2018г	2020 /2019г
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1-0,25	2,92	3,60	4,10	4,51	0,68	0,49	0,42
Коэффициент промежуточной ликвидности	0,7-1	3,47	4,32	4,97	5,52	0,84	0,65	0,55
Коэффициент текущей ликвидности	≥2	4,45	5,61	6,48	7,09	1,16	0,87	0,61

Таблица 5. Коэффициенты оборачиваемости

Показатели	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2020 г.
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств, об.	1,56	1,57	1,31
Длительность одного оборота оборотного капитала, дн.	233,44	232,51	278,99
Коэффициент оборачиваемости запасов, об.	16,22	15,70	13,04
Средний срок оборота запасов, дн.	22,51	23,25	27,98
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, об.	23,21	22,13	17,32
Средний срок оборота дебиторской задолженности, дн.	15,73	16,49	21,07

Таблица 6. Обоснование выбора модели плоттера

Характеристики					
Модель плоттера		CE7000-40	CE7000-60 CE7000-60 со стендом	CE7000-130	CE7000-160
Скорость резки		600 мм/с	900 мм/с для установки 45 градусов	1000 мм/с для установки 45 градусов	
Давление на нож		450 г			
Область резки		375 мм*50м	603мм*50м	1270 мм*50м	1524 мм*50м
Ширина материала	Мин.	50 мм			
	Макс.	484 мм	712 мм	1372 мм	1626 мм
Стенд		Нет	Да (опционально)	Да	

Таблица 7. Прогнозный бюджет доходов и расходов

Наименование	3 кв. 2021	4 кв. 2021	2 022	2 023	2 024
Доходы	740	1 180	4 060	4 550	5 040
Расходы					
Переменные, в том числе	326	544	1 849	2 066	2 284
Материалы	326	544	1 849	2 066	2 284
Маржинальная прибыль	414	636	2 211	2 484	2 756
Постоянные, в том числе	382	382	1512	1 512	1 512
ФОТ с отчислениями персонала	352	352	1 406	1 406	1 406
Амортизация	22	22	89	89	89
Канцтовары	2	2	9	9	9
Покупка лекал	2	2	8	8	8
Операционная прибыль	32	254	699	972	1 244
Налог УСН (15%)	5	38	105	146	186
Чистая прибыль	27	216	594	826	1 058