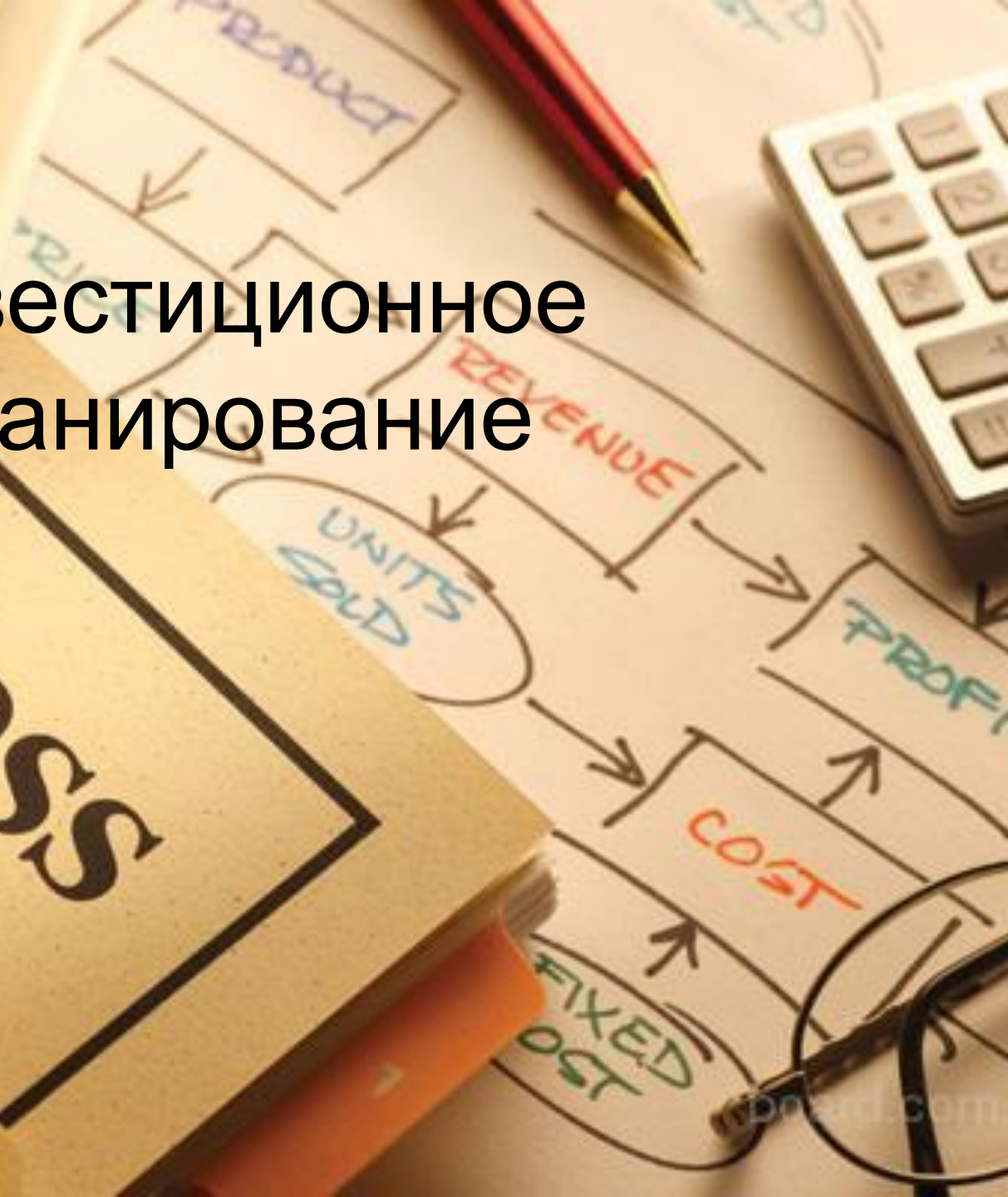


Business Plan

Инвестиционное
планирование



Что такое инвестиции?

Инвестиции – долгосрочные вложения капитала в собственной стране или за рубежом в предприятия разных отраслей, предпринимательские проекты, социально-экономические программы, инновационные проекты.



Для чего необходимо планирование инвестиций?

Планирование инвестиций является сердцевинной управленческой деятельностью предприятия. Все инвестиционные решения по осуществлению реальных инвестиционных проектов и программ, вложению денежных средств в финансовые активы, а также решения по их финансированию объективно взаимосвязаны, а значит, их нельзя принимать порознь и нужно использовать инструменты планирования для связи этих решений.



A collage of financial newspaper clippings. The most prominent feature is a large, bold, black headline that reads "INVESTING". Below and around this headline are various columns of financial data, including numbers, percentages, and some text fragments like "Food Products", "Nutrystem", and "Office Equipment". The text is somewhat blurry and overlapping, suggesting a dense collection of market-related information.



Термин «инвестиционное планирование»

Инвестиционное планирование — процесс разработки системы планов, плановых (нормативных) заданий и показателей, обеспечивающих развитие предприятия с использованием необходимых инвестиционных ресурсов и способствующих повышению эффективности его инвестиционной деятельности.



Этапы

планирования

Инвестиционное планирование на предприятии состоит из трех важнейших этапов:

- 1) прогнозирование инвестиционной деятельности;
- 2) текущее планирование инвестиционной деятельности;
- 3) оперативное планирование инвестиционной деятельности.



Коротко о этапах

Прогнозирование, как элемент планирования, сосредоточено на наиболее серьезных, стратегически важных, перспективных направлениях и формах инвестиционной деятельности.

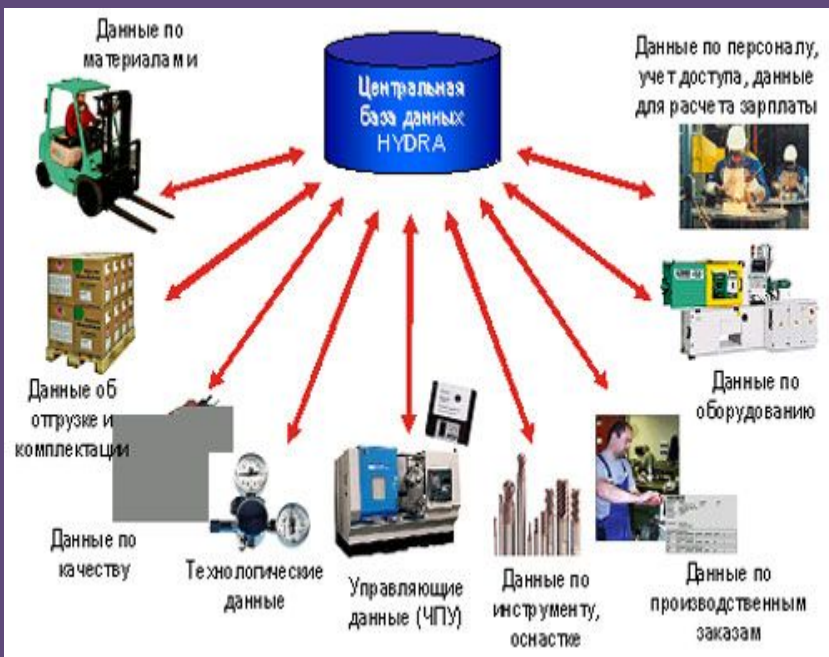
Прогнозирование инвестиционной деятельности связано с разработкой общей инвестиционной стратегии и инвестиционной политики предприятия.



На предприятии разрабатывается несколько видов текущих инвестиционных планов. Главная цель этого плана — обеспечение простого и расширенного воспроизводства выбывающих основных фондов и нематериальных активов, а также рост финансовых активов предприятия.

- 1) План доходов и расходов по инвестиционной деятельности отражает все затраты, связанные с реальными инвестициями и приростом объема долгосрочных финансовых вложений.
- 2) План поступления и расходования денежных средств в процессе осуществления инвестиционной деятельности характеризует результаты прогнозирования денежных потоков от инвестиционной деятельности и обеспечивает четкую взаимосвязь показателей поступления денежных средств, их расходования в плановом периоде и суммы чистого денежного потока по инвестиционной деятельности на конец периода.
- 3) Балансовый план отражает результаты прогнозирования состава активов и структуры использования финансовых средств предприятия.





Оперативное планирование инвестиционной деятельности рассматривается как совокупность мероприятий по эффективному размещению финансовых ресурсов среди альтернативных вариантов инвестирования.

Основные задачи – распределение и эффективное размещение финансовых ресурсов с целью реализации намеченной стратегии, в разработке согласованных и скоординированных бюджетов, а также контроле над качеством их исполнения.

В процессе оперативного планирования разрабатывается инвестиционный бюджет предприятия. Он отражает объем и состав всех расходов, связанных с инвестиционной деятельностью, обеспечивает покрытие этих расходов инвестиционными ресурсами из различных источников и определяет объемы финансирования, необходимого для реализации конкретных форм и вариантов инвестирования на предприятии. Бюджет инвестиционного проекта представляет собой финансовый план (смету), в котором детально представлены все притоки и оттоки денежных средств на протяжении всего жизненного цикла инвестиционного проекта.



Платежный календарь

Особой формой оперативного планирования инвестиционной деятельности является платежный календарь. Он разрабатывается как по предприятию в целом, детализируя текущий план поступления и расходования средств по инвестиционной деятельности, так и по отдельным видам движения денежных средств. Платежный календарь обычно составляется на планируемый месяц, с разбивкой заданий по декадам, неделям и дням. Он состоит из графика расходования денежных средств (отражает сроки и суммы платежей предприятия в плановом периоде по всем видам его финансовых обязательств) и графика поступления денежных средств (разрабатывается по тем видам движения средств, по которым имеется их возвратный поток, тем самым фиксируя сроки и суммы предстоящих платежей в пользу предприятия).

| Показатель | Дни месяца | | | | | |
|--|------------|--------|-------|-------|--------|--------|
| | 2 | | | | | |
| 1 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 8 |
| | пн | вт | ср | чт | пт | сб |
| Расходование средств | | | | | | |
| Неотложные нужды | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Зароботная плата | | | 3 000 | | | |
| Платежи в бюджет | | | 1 800 | | | |
| Плановые платежи поставщикам | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 1 500 |
| Всего расходов | 2 100 | 2 100 | 6 900 | 2 100 | 2 100 | 1 600 |
| Поступления средств | | | | | | |
| Выручка от реализации | 500 | 700 | 390 | 1 200 | 15 000 | 3 500 |
| Остаток средств в кассе и на расчетном счете | 70 | 55 | 43 | 21 | - | 7 900 |
| Всего поступлений | 570 | 755 | 433 | 1 221 | 15 000 | 11 400 |
| Превышение поступлений над расходами (+) | - | - | - | - | +7 900 | +9 800 |
| Превышение расходов над поступлениями (-) | -1 530 | -1 345 | -6467 | -879 | - | - |

Тип отчета Отчет по объекту

Код объекта 0.22 Валуево

1 из 1 100%

Отчет по объекту

Оплаченные

| Дата | Код | Плательщик | Контрагент | Инициатор | Содержание | Сумма | К оплате | Остаток |
|------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------|--|-----------|-------------|---------|
| 20.05.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | Такском ООО | Котов | Услуги в системе ЭДО "Такском-Спринтер" сч Ц000129638 | 5'100,00 | 0,00 | 0 |
| 19.05.2009 | 0.22 Валуево | Энетон ООО | Вива транс ООО | Шарипов | Приём и переработка ж/б лома на ДПК по дог № 403/08 от 05.12.2008 сч 297 | 22'000,00 | 0,00 | 0 |
| 01.07.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | Магазин 01 ООО | Котов | Рукав д=51 мм в сборе с головками, ствол РС-50 сч Ц -Ю107/0052 | 1'340,00 | 0,00 | 0 |
| 01.07.2009 | 0.22 Валуево | Энетон ООО | Тэка-сервис ООО | Михалёва | Доплата за талоны по размещению отходов в карьере = 12,25 т сч 934 | 1'470,00 | 0,00 | 0 |
| 01.07.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | Тэка-сервис ООО | Михалёва | Доплата за талоны по размещению отходов в карьере = 12,25 т сч 935 | 1'470,00 | 0,00 | 0 |

Оплаченные частично

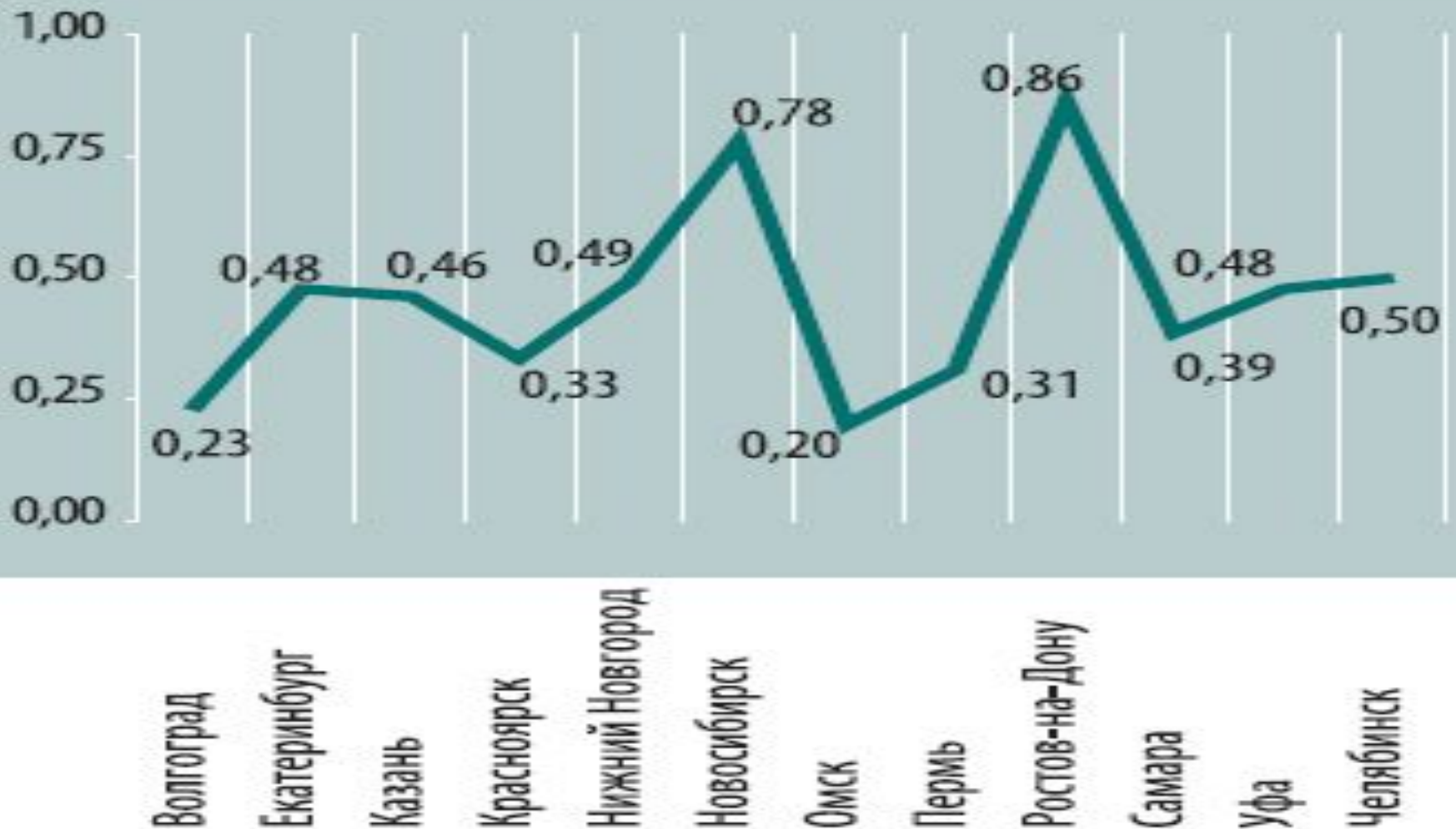
| Дата | Код | Плательщик | Контрагент | Инициатор | Содержание | Сумма | К оплате | Остаток |
|------|-----|------------|------------|-----------|------------|-------|----------|---------|
|------|-----|------------|------------|-----------|------------|-------|----------|---------|

Не оплаченные

| Дата | Код | Плательщик | Контрагент | Инициатор | Содержание | Сумма | К оплате | Остаток |
|------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------|---|------------|-------------|------------|
| 25.05.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | Мосэнергосбыт ОАО | Шемякин | Э/энергия Июнь сч 8109 | 32'574,99 | 0,00 | 32'574,99 |
| 26.06.2009 | 0.22 Валуево | Энетон ООО | Союзспецодежда ООО | Шемякин | Полотенце = 200 шт, перчатки = 50 пар, рулетки = 3 шт, плащи = 10 шт сч 9906531 | 7'571,00 | 0,00 | 7'571,00 |
| 17.06.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | Рекстон ООО | Котов | Щебень = 100 м3 сч 128 | 122'000,00 | 0,00 | 122'000,00 |
| 22.06.2009 | 0.22 Валуево | Х.К.П.И. Валуево ООО | ТД Металлоцентр ООО | Котов | Профнастил = 315 м сч 4689 | 85'743,00 | 0,00 | 85'743,00 |
| 24.06.2009 | 0.22 Валуево | Энетон ООО | Рекстон ООО | Котов | Щебень = 3,167 м3 сч 151 | 4'117,10 | 0,00 | 4'117,10 |

Инвестиционная привлекательность городов

Прямое участие в инвестиционном процессе





Итак, мы
познакомились с
инвестиционным
планированием, его
значением и видами.

Спасибо за
внимание!