

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
КИЇВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЛІНГВІСТИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

Кафедра менеджменту і маркетингу

Курсова робота

з «Економіки і фінансів підприємства»

на тему: «Інвестиційна діяльність підприємства»

(на прикладі ТОВ «АТБ-Маркет»)

Студента 2 курсу групи М 02-21

Першого (бакалаврського) рівня вищої освіти
освітньої програми

Менеджмент комерційної діяльності

Спеціальність «073 Менеджмент»

Демченюка Р.А.

Члени комісії:

Керівник: к.е.н, доцент Решетник Н.І.

Національна шкала _____

Кількість балів: _____ Оцінка: ЄКТС _____

Київ-2023

ЗМІСТ

ВСТУП	3
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ПІДХОДИ ДО АНАЛІЗУ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	5
1.1 Сутність інвестицій та інвестиційної діяльності підприємства.....	5
1.2 Класифікація видів виробничих інвестицій.....	8
1.3 Методика оцінки ефективності інвестиційної діяльності підприємства.....	10
РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ТА ОЦІНКА ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ У ТОВ «АТБ-МАРКЕТ»	13
2.1 Загальна характеристика організаційно-економічної діяльності підприємства.....	13
2.2 Аналіз інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-Маркет» та оцінка її ефективності.....	17
2.3 Основні напрями підвищення ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-Маркет»	19
ВИСНОВКИ	23
РЕЗЮМЕ	25
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	27
ДОДАТКИ	30

ВСТУП

Одним з найбільш важливих інструментів регулювання економіки вважається інвестиційна діяльність. Від правильності вибору напрямків інвестиційної діяльності, залежить досягнення цілей компанії і її розвиток в майбутньому.

Інвестиційна діяльність передбачає використання останніх досягнень науки і техніки. Застосування інвестицій сприяє зростанню продуктивності праці, економії різних видів ресурсів, зниженню витрат, збільшенню обсягів і підвищенню ефективності виробництва.

Актуальність теми визначається тим, що на сьогоднішній день існує велика кількість факторів, що впливають на рішення про розробку напрямків інвестиційної діяльності. На ці фактори слід звертати увагу, якщо підприємство зацікавлене в збільшенні свого прибутку та хоче займати певну значну долю ринку.

Пандемія та повномасштабне вторгнення росії на територію України внесла свої корективи в економічне життя світу, а це, в свою чергу, означає, що тепер підприємства вимушені переглянути свої стратегії інвестиційного розвитку як одну з ключових умов успішної економічної діяльності.

У процесі дослідження були проаналізовані праці таких вітчизняних, зарубіжних та сучасних учених як: А.І.Гордійчук, Й.Штумпетер, В.В.Кириченко, О.В.Кот, В.В.Лаврук та інші.

Метою дослідження є теоретичне осмислення проблем інвестиційної діяльності підприємства та виявлення і внесення пропозицій щодо основних напрямків підвищення ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-Маркет».

Реалізація поставленої мети передбачає вирішення таких **завдань**:

- дослідити сутність та зміст інвестиційної діяльності підприємства;
- проаналізувати методи оцінки ефективності інвестиційної діяльності підприємств;
- проаналізувати напрямки підвищення ефективності інвестиційної діяльності підприємства та проблеми її ефективного реалізації в сучасних умовах;
- дослідити організаційно-економічну характеристику ТОВ «АТБ-маркет»
- проаналізувати фінансово-економічний стан ТОВ «АТБ-маркет»

- проаналізувати показники ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-маркет»
- розробити напрямки підвищення ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-маркет»
- обґрунтувати доцільність запропонованих заходів щодо підвищення ефективності інвестиційної діяльності у ТОВ «АТБ-маркет»

Об'єктом дослідження є інвестиційна діяльність підприємства.

Предметом дослідження є інвестиційна діяльність підприємства, що здійснюється на базі ТОВ «АТБ-маркет».

Методологічною основою роботи є загальнонаукові **методи дослідження:** аналіз і синтез, спостереження і узагальнення, порівняння, статистичного та економічного аналізу, структурно-логічний метод, графічний, розрахунково-аналітичний. Метод спостереження використаний при дослідженні практичної діяльності ТОВ «АТБ –маркет», а саме вивчення його ефективності. Висновки щодо інвестиційної діяльності підприємства на основі комплексу розрахованих показників інвестиційної діяльності, а також загальні висновки були отримані за допомогою методу узагальнення. Розрахунково-аналітичний метод застосований при розгляді фінансових результатів підприємства протягом різних років.

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ПІДХОДИ ДО АНАЛІЗУ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1.1. Сутність інвестицій та інвестиційної діяльності підприємства

Інвестиція — це акт інвестування фінансових коштів у різні види економічної діяльності з метою збереження та підвищення вартості капіталу.

У сучасних умовах розвитку українського економічного процесу інвестиції є найбільш часто використовуваною категорією в економіці на макроекономічному та мікроекономічному рівнях.

У сучасній літературі існує багато визначень цього поняття, але пояснення часто нечіткі або занадто вузькі з точки зору опису інвестицій, зосереджуючись лише на окремих аспектах поняття.

В умовах командно-адміністративної системи поняття «інвестиції» ототожнюється з «капіталовкладеннями», які деякі автори сьогодні трактують як сукупність витрат (виробничих фондів) на реалізацію народного господарства у формі довгострокового капіталу інвестиції. Проте капітальні інвестиції — це більш вузьке поняття, яке є однією з форм інвестування, вкладаючи кошти у відтворення основних засобів. На відміну від капітальних вкладень, інвестиції можуть здійснюватися в оборотні кошти, нематеріальні активи, фінансові активи.

У багатьох роботах інвестиції виражаються як довгострокове вкладення капіталу [1, 27]. Немає сумніву, що деякі форми інвестування є довгостроковими, але інвестиції можуть бути і короткостроковими (короткострокові інвестиції в акції, сертифікати тощо).

В окремому визначенні інвестиція визначається як вкладення коштів. Таке тлумачення звужує зміст поняття, оскільки, крім грошових форм, інвестиції можуть здійснюватися також у вигляді вкладень у рухоме та нерухоме майно, нематеріальні активи, різні фінансові інструменти.

В окремому визначенні інвестиція позначається як вкладення коштів. Таке тлумачення звужує зміст поняття, оскільки, крім грошової форми, інвестиції можуть здійснюватися також у вигляді вкладень у рухоме та нерухоме майно, нематеріальні активи, різноманітні фінансові інструменти.

Зрозуміло, що незважаючи на часте використання терміна «інвестиції» в економічній літературі, його визначенню бракує чіткості та точності.

Як і більшість інших економічних категорій, поняття «інвестиційна діяльність» має різні тлумачення залежно від контексту, сфер використання термінів тощо. (табл. 1.1)

Таблиця 1.1.

Трактування поняття «інвестиційна діяльність»

Автор	Характеристика поняття
ЗУ «Про інвестиційну діяльність»	Комплекс практичних дій громадян, юридичних осіб і держави при здійсненні інвестицій
Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів»	Придбання та продаж необоротних активів та фінансових інвестицій, які не є еквівалентами грошових коштів
Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 7 (МСБО 7) «Звіт про рух грошових коштів»	Купівля та продаж довгострокових активів та інвестиції, які не є еквівалентами грошових коштів.
Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI	господарські операції з придбання основних засобів, нематеріальних активів, корпоративних прав або цінних паперів в обмін на кошти або майно
М. Войнаренко, Л. Бушовська	Дане поняття слід розглядати як комплекс дій і заходів, що використовуються для розміщення коштів (інвестицій) з метою досягнення збільшення прибутку та досягнення позитивних фінансових результатів для бізнесу.

Закон про інвестиційну діяльність недостатньо роз'яснює поняття інвестиційної діяльності, зводячи її визначення до поняття «інвестиції», яке визначено в Етичному кодексі так: «Інвестиції у формі активів та їх вартість» Усі інвестиції в підприємницька та інші форми діяльності Інтелектуальні інновації, що генерують прибуток (дохід) та/або реалізують соціальні та екологічні вигоди» [1].

Узагальнюючи всі визначення у наведеній вище таблиці, правове визначення інвестиційної діяльності в контексті цивільних відносин, пов'язаних з такою діяльністю, а відповідно до P(S)BO та M(S)BO визначаються з орієнтацією на інвестування своїх грошей у неакціонерний капітал.

Провідні економісти визначають економічну вигоду такої діяльності, наголошуючи на прибутковості. На нашу думку, останні визначення є більш економічно точними, оскільки відображають інвестиційну діяльність у найширшому розумінні та чітко визначають її мету.

Джерелами фінансових коштів для інвестицій можуть бути власні (внутрішні) та залучені ззовні (від зовнішніх інвесторів) [4, с.256].

Джерела власних інвестицій формуються за вирахуванням амортизаційних відрахувань на оборотний основний капітал, відрахування прибутку на інвестиційні потреби та інших джерел.

Джерелами зовнішнього інвестування переважно є банківські запозичені кошти (позики), позабюджетні фонди підтримки інвестицій, інвестиційні фонди та компанії, страхові компанії та пенсійні фонди.

Особливим видом іноземного інвестування є кошти, залучені підприємствами для інвестування шляхом випуску власних акцій, облігацій та інших цінних паперів, розміщення їх на відповідному ринку та збільшення статутного капіталу, формується за рахунок таких причин: підвищення котирування акції підприємства.

Основними напрямками інвестиційної політики підприємства є:

1. Інвестиції з метою підвищення ефективності підприємства. Метою цих інвестицій є створення умов для здешевлення підприємств шляхом оновлення застарілого обладнання, перепідготовки персоналу або перенесення виробничих потужностей у райони з більш сприятливими умовами виробництва та збуту.

2. Інвестиції в розширення виробництва. Метою таких інвестицій є розширення виробництва товарів і послуг на зрілих ринках у рамках існуючого виробництва.

3. Інвестувати у створення нових робіт. Такі інвестиції спрямовані на створення абсолютно нових можливостей і розвиток нових технологій для виробництва товарів і послуг, які підприємство раніше не виробляло.

4. Інвестиції, зроблені для виконання вимог національних регуляторних органів (нові екологічні норми або стандарти безпеки) [5,с.224].

Таким чином, інструментами інвестиційної діяльності можуть бути будь-які активи, основні засоби та оборотні кошти в усіх галузях і галузях національної економіки, цінні папери, цільові грошові запаси, науково-технічна продукція, інтелектуальна власність, право власності на інші товари.

1.2. Класифікація видів виробничих інвестицій

Дуже важливо приймати обґрунтовані рішення щодо відтворювальної структури капітальних вкладень в інвестиційній політиці організацій та їх благодійних фондів, включаючи прості та довгострокові співвідношення витрат (технічне переозброєння та реконструкція, розширення; в існуючих об'єктах) відображає нове будівництво.) багаторазові основні засоби [12,с.256].

Інвестиції у виробничі фонди (реальні інвестиції) включають капітальні вкладення в засоби виробництва, а також інвестиції, спрямовані на збільшення матеріально-технічного фонду. Розрізняють такі види реальних інвестицій:

- капіталовкладення на реконструкцію за рахунок коштів фонду для збільшення кількості трудомістких виробів, що використовуються у виробничому циклі;
- інвестиції розширення, або чисті інвестиції, які здійснюються за рахунок частини національного доходу або витрачання чистого резервного фонду.

Інвестиції в реконструкцію разом з інвестиціями в розширення складають валові інвестиції.

У міжнародній практиці для представлення інвестицій у виробничі фонди використовуються такі показники:

- сума інвестицій, яка є вартістю інвестованого капіталу;
- Норма інвестицій – відношення інвестицій до валового національного продукту (ВНП) або валового внутрішнього продукту (ВВП). ВНП — це загальна вартість товарів і послуг, вироблених у країні та за кордоном, тоді як ВВП — це загальна вартість товарів і послуг, вироблених у країні;
- Темп зростання капіталомісткості відображає ефективність інвестицій і нагромадження. Цей показник визначається як відношення інвестицій в основний капітал усього суспільства до темпів зростання валового національного продукту за той же період;
- Накопичення — спрямування частини національного доходу на розширене відтворення. Він являє собою збільшення основних фондів, запасів матеріалів і технологій, невироблених активів і, отже, збільшення виробництва товарів і послуг.

У країнах з ринковою економікою значення вищевказаних показників змінюються в залежності від рівня розвитку країни, її поточної економічної ситуації.

Основною тенденцією зміни відтворювальної структури капітальних вкладень в останні роки стало різке збільшення частки технічних витрат на переобладнання та реконструкцію діючих потужностей у більшості галузей виробничого комплексу [23,с.195].

Процес прогнозування (планування) капітальних вкладень підприємства складається з двох послідовних етапів:

Перший полягає в обчисленні фактичних витрат (випуску), необхідних для розрахункового періоду (один рік, кілька років);

Другий – визначити конкретне джерело його фінансування.

Розмір і складність розрахунків першого етапу залежать від економічних умов бізнесу:

1) За кількісно-якісними характеристиками попит на ринку повністю задоволений, і відповідні підприємства не потребують збільшення випуску окремих видів продукції;

2) Попит на продукцію підприємства зростає, тому виробники зацікавлені у відповідному збільшенні випуску за рахунок залучення додаткових потужностей;

3) Ринковий попит на продукцію, що реалізується, різко впав, і підприємство має модернізувати її або терміново організувати виробництво нової конкурентоспроможної продукції.

З цього видно, що існує декілька видів виробничого інвестування підприємств, таких як: капітальні інвестиції та чисті інвестиції на перетворення за рахунок фондів.

1.3.Методика оцінки ефективності інвестиційної діяльності підприємства

Вже визначено, що інвестиційна діяльність є невід'ємною частиною діяльності компанії. Звертаючись до Закону про власність, з визначення «власника» можна зрозуміти, що основною метою діяльності господарського підприємства є отримання прибутку: «Власність є безпосередньо незалежною, систематичною, належить одній особі». ризикова діяльність з виготовлення продукції, виконання діяльності, надання послуг з метою одержання прибутку, яка здійснюється фізичними та юридичними особами, зареєстрованими в установленому законодавством порядку як підприємницька діяльність". [16]

Інвестиційна діяльність може відбуватися в операціях з активами різної форми, характеристик і форм, існує широкий спектр підходів і методів оцінки такої діяльності. Найбільш поширеним, головним є аналіз показників фінансової звітності підприємства У процесі аналізу інвестиційної діяльності підприємства джерелами інформації є форма 1 «Баланс», форма 2 «Звіт про фінансові результати», форма 3 «Звіт про рух грошових коштів» [18,с.55].

Більш детальним, але складнішим для застосування до всієї компанії та всіх аспектів інвестиційної діяльності є аналіз кожного окремого або групи пов'язаних інвестиційних проектів компанії.

Сьогодні всі методи операційної ефективності інвестицій засновані на простій традиційній схемі: початкові інвестиції генерують певну кількість грошей при реалізації будь-якого проекту. Для капітальних інвестицій вигідний економічний результат (дохід) може виступати як грошовий потік. Відомо, що інвестиційна діяльність є ефективною, коли ліквідність достатня для повернення початкової суми інвестицій і забезпечення необхідного прибутку на інвестований капітал. Основні

методи оцінки – проєктивні, планові та засновані на фактичних доказах витрат і вигод, отриманих в результаті впровадження інвестиційних проєктів у більш ефективну інвестиційну діяльність компанії. На рисунку 1.1. описано методи оцінки ефективності проєктної інвестиційної діяльності. У додатку А наведено алгоритм їх розрахунку.



Рис. 1.1 Методи оцінки ефективності проєктної інвестиційної діяльності

[4,с.205]

Вибрані статистичні (які не враховують фактор часу) або традиційні (прості) методи оцінки економічної ефективності інвестиційних проєктів, такі як період окупності інвестицій - PP (Return Period) і коефіцієнт ефективності інвестицій ARR (Rate of Return) відомі давно і широко використовувалися у вітчизняній та європейській практиці ще до загального визнання концепції, заснованої на дисконтуванні грошових надходжень.

Показник рентабельності інвестицій (ROI) або рентабельність активів є одним з основних показників конкурентоспроможності, що показує необхідний обсяг інвестицій, використаних бізнесом для отримання однієї грошової одиниці чистого прибутку. Динамічний (з урахуванням фактора часу) або метод дисконтування на основі зменшення грошових потоків. Важливою частиною

використання цих методів є визначення ставки дисконту, яка наближає вартість доходів і витрат до реальної вартості.

Таким чином ми розглянули основні методи, способи та показники визначення ефективності інвестиційної діяльності підприємства.

РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ТА ОЦІНКА ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ У ТОВ «АТБ-МАРКЕТ»

2.1 Загальна характеристика організаційно-економічної діяльності підприємства

ТОВ «АТБ-МАРКЕТ» останнім часом активно розвивається і займає високі позиції на українському ринку продовольчої торгівлі. Завдяки ефективній маркетинговій та логістичній стратегії компанії вдалося досягти високого рівня присутності по всій країні.

Важливим аспектом ефективності, поряд з розподілом торгових тіл, є також політика дезагрегації та орієнтація на економічні та проміжні цінові сегменти. Через орієнтацію на широку групу людей та отримання конкурентної цінової переваги в умовах пандемії COVID-19 та зниження доходів громадян.

Завдяки аббревіатурі «АгроТехБізнес» у 1998 році підприємство отримало свою сучасну назву «АТБ-маркет». Скорочена назва торговельної мережі настільки вдало інтегрована в маркетингову стратегію компанії, що назва бренду залишається незмінною вже майже 30 років.

Робота в єдиному форматі під ко-брендовою компанією дозволяє сформувати довгострокову комунікацію з цільовою аудиторією та успішно ідентифікувати себе серед конкурентів на ринку продуктового ритейлу з багатьма гравцями. До складу компанії входять «АТБмаркет», м'ясна фабрика «Фаворит Плюс» і кондитерська фабрика «Квітень».

Роздрібна мережа ТОВ «АТБ-маркет» була створена в 1993 році як єдине підприємство шести гурманів у місті Дніпропетровську. У 1998 році назву компанії «АТБ-маркет» скоротили до «АгроТехБізнес» і з того часу всі магазини АТБ працюють під єдиним брендом і єдиним форматом.

В таблиці 2.1. наведемо загальну характеристику підприємства ТОВ «АТБ-маркет».

Таблиця 2.1.

Загальна характеристика підприємства ТОВ «АТБ-маркет»

Назва	Характеристика
Повна форма	Товариство з обмеженою відповідальністю «АТБ-маркет»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30487219
Адреса розташування	М.Дніпро, вул.проспект Олександра Поля, 40
Керівник	Шаповалова Наталія Андріївна
Розмір статутного капіталу	9930145 грн.

Необхідною умовою ефективного функціонування та сталого розвитку «АТБ Маркет» є доступ до компанії «АТБ», яка є національною федерацією компаній. Підприємство самостійно планують свою господарську діяльність і здійснюють відповідно до попиту продукцію для покриття витрат і забезпечення розвитку науки і техніки і виробництв для отримання прибутку. Зараз компанії витрачають усі свої вільні кошти на придбання нового сучасного обладнання та технологій.

Місією діяльності ТОВ «АТБ-маркет» є підвищення ефективності виробництва, прибутковості, рентабельності заводу та на цій основі більш повне задоволення матеріальних та соціальних потреб акціонерів.

В додатку Б зобразимо логотип підприємства ТОВ «АТБ-мааркет»

Основним видом діяльності ТОВ «АТБ-маркет»:

Основний:

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

На рис.2.2 зобразимо організаційну структуру ТОВ «АТБ-маркет».



Рис.2.2. Організаційна структура ТОВ «АТБ-маркет»

Наведена вище схема організаційної структури підприємства є найбільш ефективною, оскільки на регіональному рівні управлінські рішення ухвалюються спеціалізованою командою, а на територіальному рівні існує декілька рівнів контролю.

Дана функціональна структура має ряд переваг:

- висококваліфікований персонал;
- багатоетапний контроль прийнятих рішень;
- зниження ризику прийняття невірних рішень;
- усунення дублювання управлінських функцій.

У таблиці 2.2. наведемо аналіз основних техніко-економічних показників діяльності підприємства ТОВ «АТБ-маркет».

Таблиця 2.2.

Аналіз основних техніко-економічних показників діяльності ТОВ «АТБ-маркет»

Показники	Один. виміру	2020	2021	2022	Відхилення	
					абсолютне, ±	відносне, %
1 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції	тис. грн.	44148	50026	31015,50	-13132,5	70,25

2. Собівартість реалізованої продукції	тис. грн.	136659	161515	144191,30	7532,3	105,51
Інші операційні доходи	тис. грн.	98750	114449	113642,90	14892,9	115,08
7. Прибуток чистий/збиток	тис. грн.	2704	2414	167,80	-2536,2	6,21
8. Витрати на 1 грн. чистої виручки від реалізації	коп.	36,10	31,10	28,4	-7,7	78,67
9. Рентабельність діяльності (продаж)	%	6,13	8,15	4,50	-1,63	73,41
10. Рентабельність продукції	%	68,38	71,15	60,5	-7,88	88,48

Джерело: розроблено нами на базі фінансової звітності ТОВ «АТБ-Маркет», див. додаток Г,К

Таким чином, з таблиці 2.2. спостерігається зменшення показників чистого доходу у 2022 році на 13132,5 тис.грн або 70,25. Проте спостерігається незначне зростання собівартості продукції на 7532,3 тис.грн або 105,51%.

Отже, можна зробити висновок, що підприємство функціонує на ринку, приносячи прибуток, проте, зниження базових показників пов'язано з зменшенням реалізації продукції, що призвело до зменшення чистого прибутку, що може бути пов'язано з повномасштабним вторгненням РФ на території України.

2.2 Аналіз інвестиційної діяльності на підприємстві «АТБ-Маркет» та оцінка її ефективності

Корпорація «АТБ» та її підприємства та підрозділи забезпечують роботою понад 70 тис. українців, а у 2020 році розширення мережі супермаркетів створило понад 5,5 тис. робочих місць.

Корпорація ТОВ «АТБ-Маркет» є найбільшим державним і галузевим платником податків. Станом на кінець 2020 року податкові кредити компанії склали 15,8 млрд грн, що на 26% більше, ніж у 2020 році. У 2021 році компанія планує збільшити податкові пільги до 19 млрд грн.

Основними завданнями підприємств цього рівня щодо здійснення інвестиційної діяльності є:

- розробити інвестиційну стратегію організації в контексті загальної стратегії;
- розробити концептуальні основи та принципи формування інвестиційної політики, що відповідає інноваційним стратегіям;
- формувати плани та програми інвестиційної діяльності;
- обґрунтувати варіанти масштабних інноваційних проєктів для розширення або диверсифікації діяльності організації;
- визначення джерел ресурсного забезпечення реалізації інноваційних програм і проєктів;
- розвиток організаційних структур, сприйнятливі до інноваційних змін [12, с.256].

Роздрібна мережа ТОВ «АТБ-маркет» була створена в 1993 році як єдине підприємство шести гурманів у місті Дніпропетровську.

Успіх інвестиційної діяльності значною мірою визначається способами забезпечення грошовими коштами інноваційних проєктів.

Основним джерелом фінансування інновацій на ТОВ «АТБ-маркет» є їх власні кошти.

Таблиця 2.3.

Освоєння капітальних інвестицій ТОВ «АТБ-маркет», тис.грн.

Найменування	Освоєно за рік	Питома вага%
Капітальні інвестиції у матеріальні активи	7234	93,0
Капітальні інвестиції у нематеріальні активи	547	7,0
Всього	7781	100

Із розрахунків видно, що із всіх освоєних капітальних інвестицій 93.0 % було інвестовано в матеріальні активи

Таблиця 2.4.

Розподіл капітальних інвестицій, які освоєні в 2021 році

Показники	Всього, тис. грн.	У тому числі	
		Нові активи	Витрати на капітальний ремонт
Капітальні інвестиції у матеріальні активи	5132	5300	481
нежитлові будівлі	1467		467
машини та обладнання	3151	198	-
транспортні засоби	514		14
Інші матеріальні активи	2102	102	-
Капітальні інвестиції у нематеріальні активи	547	547	-
права на комерційні позначення , об'єкти промислової власності	545	545	-
програмне забезпечення	2	2	-
Разом	7781	5949	481

Із таблиці видно, що організація освоїла кошти на придбання нових активів в сумі 5949 тис. грн. , в т. ч. на матеріальні активи 5300 тис. грн., та нематеріальні активи – 547 тис. грн.

Було придбано машин , обладнання та інвентарю на суму 198 тис. грн., в т. ч. електричне й електронне устаткування -151 тис. грн., транспортні засоби - на суму 14 тис. грн., інші матеріальні активи -102 тис. грн.

Позитивним є те, що підприємство капітальні інвестиції вклало із власних коштів на капітальний ремонт в сумі 481 тис. грн..

Економічний успіх, якого прагне досягти ТОВ «АТБ-Маркет», не може бути досягнутий, якщо діяльність ТОВ «АТБ-Маркет» не буде переорієнтована на структурні зміни у виробництві продукції, впровадження інновацій та залучення потенційних інвесторів.

2.3. Основні напрями підвищення ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-Маркет»

На підставі аналізу методів підвищення ефективності інвестиційної діяльності, проведеного в попередніх розділах даної роботи, а також основних проблем ефективного здійснення інвестиційної діяльності підприємств сучасними способами та з урахуванням отриманих результатів, слід виділити ряд наступних напрямків підвищення ефективності інвестиційної діяльності:

1. Існуюча або реалізована стратегія зростання підприємства в контексті реалізації нового інвестиційного проекту;
2. Здійснювати заходи щодо контролю ризиків корпоративної діяльності;
3. Покращити поточні показники ефективності інвестиційного проекту.

Щоб визначити шляхи вдосконалення організації інвестиційної діяльності компанії, необхідно мати чітке уявлення про те, що вимагає інновація:

- Ретельний аналіз усіх необхідних факторів;
- Чітке розуміння цілей, тобто необхідний чіткий стратегічний напрямок;

Для вдосконалення корпоративної інвестиційної діяльності необхідні наступні етапи:

- впровадити систему постійного вдосконалення;
- удосконалити стратегічне управління організацією
- забезпечення доступу до кредитних або позикових фінансових ресурсів. Без доступу компанії вкрай важко купувати та оновлювати основні засоби виробництва, мати достатні оборотні кошти;

- взаємовигідне підтримання відносин з адміністративними ресурсами дозволить отримати інформацію щодо тендерів та забезпечення можливості отримання великих контрактів та держзамовлення;

- проведення систематичного аналізу діяльності компанії для швидкої та якісної оцінки результатів діяльності, а також для точного та своєчасного обліку факторів, що впливають на отримуваний прибуток.

Основним ефектом від цих напрямів буде: поліпшення економічної діяльності організації загалом, підвищення прибутку, рентабельності над ринком послуг.

Заходи щодо вдосконалення інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-маркет» зобразимо на рис.3.2.

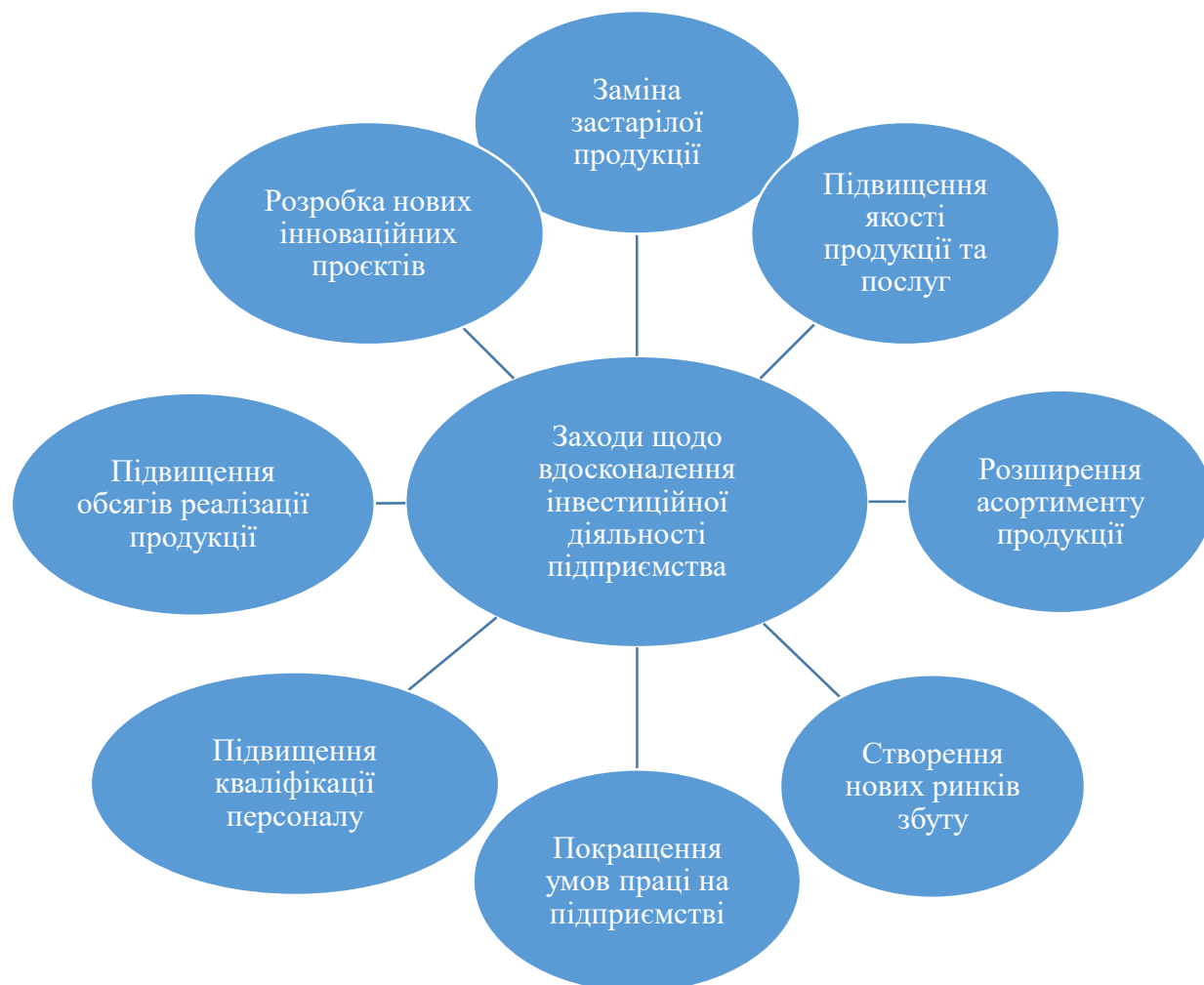


Рис.2.3. Заходи щодо вдосконалення інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-маркет»

Оцінка інвестиційної діяльності підприємства здійснюється на основі порівняння отриманих коефіцієнтів з базовим значенням.

Щодо вдосконалення ресурсного забезпечення інвестиційного розвитку ТОВ «АТБ-маркет» після отримання відповідних показників та виявлення проблем, ми складемо інструкції, які сприятимуть покращенню ресурсного забезпечення інвестиційного розвитку досліджуваного підприємства (табл. 2.5).

Для вдосконалення інвестиційного розвитку ТОВ «АТБ-маркет» важливим є збільшення обсягів виробництва, прибутку та рентабельності продукції, зниження собівартості показників, підвищення продуктивності праці.

Для ТОВ «АТБ-маркет» можна виділити такі напрями підвищення ефективності інвестиційної діяльності:

1. Удосконалення існуючої чи запровадження нової стратегії розвитку підприємства;
2. Впровадження заходів щодо контролю ризиків діяльності підприємства;
3. Поліпшення показників ефективності поточного інвестиційного проекту.

Впровадження на підприємстві додаткових контролів управління ризиками на основі регулярних звітів, відповідно до яких інвестиційний план і стратегія Товариства повинні переглядатися на щоквартальній основі.

Отже, щоб ефективно управляти на підприємстві потрібно використовувати напрямки інвестиційної діяльності.

ВИСНОВКИ

У курсовій роботі запропоновано вирішення актуальної проблеми аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Основні висновки і положення, що характеризують сукупність вирішених відповідно до визначеної мети завдань полягають в наступному:

1. Поняття інвестиційної діяльності має ширше значення, ніж тлумачення в основному нормативно-правовому акті у власному розумінні, і може бути визначено як комплекс дій і заходів, які здійснюються керівництвом підприємства для забезпечення загального розвитку підприємства. інвестуючи ресурси в той чи інший актив для підвищення ефективності та результативності своєї діяльності, доцільність таких дій має бути обґрунтована відповідними управлінськими рішеннями, для чого необхідний інвестиційний аналіз.

2. У міжнародній практиці для відображення інвестицій у виробничі фонди використовуються такі показники:

- Сума інвестицій
- норма інвестицій;
- темпи зростання капітальних інвестицій;
- накопичення

3. У свою чергу інвестиційний аналіз у більшості випадків проводиться на основі розрахунків основних показників ефективності та доцільності певної інвестиційної ідеї. До найбільш поширених методів визначення результатів інвестиційних проектів належать розрахунки дисконтованих грошових потоків від реалізації проекту та ряд показників, які базуються на таких грошових потоках: динамічні та статичні. З їх допомогою можна визначити поточну вартість грошей, які будуть отримані у результаті впровадження певного інвестиційного рішення, та порівняти різні проекти між собою задля вибору найбільш оптимального варіанту для конкретного підприємства.

4. ТОВ «АТБ-маркет» успішно спрацьовує з різними складовими мікросередовища та справляється із рядом чинників макросередовища, мінімізуючи

їх негативні впливи; 4) «АТБ-маркет» вибирає цінову політику самостійно, застосовуючи систему знижок для мотивації споживача, але не забуваючи при цьому про стратегічні цілі підприємства;

5. Провівши аналіз основних техніко-економічних показників діяльності підприємства спостерігається зменшення основних техніко-економічних показників діяльності підприємства, зменшення чистого прибутку може бути пов'язано через зниження обсягів реалізованої продукції, що пов'язано із повномасштабним вторгненням РФ на території України.

6. Корпорація «АТБ», її дочірні підприємства та підрозділи забезпечують роботою понад 70 тис. українців, а до 2020 року розширення мережі супермаркетів дозволило створити понад 5,5 тис. робочих місць. Корпорація ТОВ «АТБ-Маркет» є найбільшим національним та галузевим платником податків. Податкові кредити компанії на кінець 2020 року становлять 15,8 млрд грн, що на 26% більше, ніж роком раніше. До 2021 року компанія планує збільшити податкове відрахування до 19 млрд грн.

7. Організація освоїла кошти на придбання нових активів в сумі 5949 тис. грн, в т. ч. на матеріальні активи 5300 тис. грн., та нематеріальні активи – 547 тис. грн.

Було придбано машин, обладнання та інвентарю на суму 198 тис. грн., в т. ч. електричне й електронне устаткування -151 тис. грн., транспортні засоби - на суму 14 тис. грн., інші матеріальні активи -102 тис. грн.

Позитивним є те, що підприємство капітальні інвестиції вклало із власних коштів на капітальний ремонт в сумі 481 тис. грн..

9. Задля удосконалення інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-маркет» можна виділити такі напрями підвищення:

- удосконалення існуючої чи запровадження нової стратегії розвитку підприємства у межах реалізації нового інвестиційного проекту;
- впровадження заходів щодо контролю ризиків діяльності підприємства;
- поліпшення показників ефективності поточного інвестиційного проекту.
- впровадження системи преміювання працівників за умови виконання планових показників доходу у розмірі 5% від місячних виплат.

РЕЗЮМЕ

Курсова робота містить 35 сторінок, 5 таблиць, 3 рисунки, список використаних джерел із 25 найменувань, та 6 додатків.

Мета роботи полягає в теоретичному осмисленні проблем інвестиційної діяльності підприємства та виявлення і внесення пропозицій щодо основних напрямків підвищення ефективності інвестиційної діяльності ТОВ «АТБ-Маркет».

Для економічного обґрунтування напрямів підвищення ефективності ТОВ «АТБ-Маркет» в роботі використані такі методи: метод горизонтального і вертикального аналізу, графічний метод, методи економіко-математичного моделювання, метод логічного узагальнення та порівняльний.

В роботі було проаналізовано показники, які характеризують діяльність підприємства, його загальний фінансово-економічний стан та досліджено показники ефективності інвестиційної діяльності. У результаті аналізу було виявлено, що підприємство веде ефективну інвестиційну діяльність. Однак для забезпечення подальшого розвитку необхідно продовжити дії по регіональному розширенню ринків збуту, оновити систему стимулювання праці, а також впровадити ризик-контролі задля нівелювання негативного впливу факторів на інвестиційну діяльність підприємства.

Об'єктом дослідження є інвестиційна діяльність підприємства.

Предметом дослідження є інвестиційна діяльність підприємства, що здійснюється на базі ТОВ «АТБ-маркет».

Ключові слова: інвестиційна діяльність, інвестиції, проект, ефективність, підприємство, витрати, грошовий потік, фінансовий стан.

RESUME

The coursework contains 35 pages, 5 tables, 3 figures, a list of used sources with 25 titles, and 6 appendices.

The purpose of the work is to theoretically understand the problems of the investment activity of the enterprise and to identify and make proposals regarding the main directions of improving the efficiency of the investment activity of ATB-Market LLC.

The following methods are used for the economic substantiation of directions for improving the efficiency of ATB-Market LLC: the method of horizontal and vertical analysis, the graphic method, the methods of economic-mathematical modeling, the method of logical generalization, and the comparative method.

The work analyzed the indicators that characterize the enterprise's activity, its general financial and economic condition, and investigated the indicators of the efficiency of investment activities. As a result of the analysis, it was found that the company conducts effective investment activities. However, in order to ensure further development, it is necessary to continue actions on the regional expansion of sales markets, to update the labor incentive system, as well as to introduce risk control in order to level the negative impact of factors on the investment activity of the enterprise.

The object of the study is the investment activity of the enterprise.

The subject of the research is the investment activity of the enterprise, which is carried out on the basis of "ATB-market" LLC.

Key words: investment activity, investment, project, efficiency, enterprise, expenses, cash flow, financial condition.

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Закон України «Про інвестиційну діяльність». <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1560-12#Text>
2. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755–VI
URL:<http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17> (дата звернення 06.05.2023).
3. Бондар М.І. Інвестиційна діяльність: монографія. К.: КНЕУ, 2018. 256 с.
4. Алексєєнко І. І. Інвестування: навч. посіб.; Харківський національний економічний університет ім. С. Кузнеця. Електрон. текстові дан. (1,41 МБ). Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2018. 205 с.
5. Бутко М.П., Бутко І.М., Дітковська М.Ю. та ін. Менеджмент інвестиційної діяльності: підручник за заг. ред. М. П. Бутка. Київ: ЦУЛ, 2018. 480 с.
6. Гук О. В., Шендерівська Л. П., Мохонько Г. А. Інвестування інноваційної діяльності: начальний посібник для здобувачів ступеня магістра за спеціальністю 073 Менеджмент. Київ: КПП ім. Ігоря Сікорського, Видавництво «Політехніка», 2022. 186 с.
7. Гуткевич С. О., Смик Р. Ю., Занозовська О. Г. Пріоритети інвестиційної діяльності в сучасних умовах: монографія. Харків: Діса плюс, 2019. 172 с
8. Гуторов О. І., Ярута М. Ю, Сисоева С. І. Економіка та організація інноваційної діяльності: Навчальний посібник. Харків: Харківський національний аграрний університет ім. В.В. Докучаєва, 2019. 227 с.
9. Груба Г.І. Розвиток інноваційної діяльності в Україні : теорія, методологія, стратегія державної політики: монографія. Київ: ДКС центр, 2019. 363 с.
10. Говоруха Ж.А. Теоретичні підходи до визначення поняття «інновація» . Наукові праці Національного університету харчових технологій. –К. : НУХТ, 2018. № 35. С. 43-46.
11. Дем'янчук О.Р., Костецький В.В. Інвестиційна діяльність підприємства як фактор його розвитку. ТНЕУ, 2017. URL: <http://dspace.tneu.edu.ua/bitstream/316497/27811/1/43.PDF>(дата звернення 06.05.2023).
12. Дорошко О.О. Особливості інноваційного розвитку України. Інвестиції: практика та досвід. 2019. № 5. С. 21-24.
13. Дудар Т. Г. Інноваційний менеджмент : навч. посібК. : ЦУЛ, 2019. 256 с.

14. Задоя А.О. Міжнародна інвестиційна діяльність: навчальний посібник/ А.О. Задоя. Дніпро: Університет імені Альфреда Нобеля, 2018. 122 с.
15. Захарченко Н.В. Інвестування: навч.-метод. посіб. для здобувачів вищої школи / Н.В. Захарченко. Одеса : «Атлант», 2018. 184 с.
16. Кравчук І.П., Попадюк О.В., Лучик О.І. Інвестування: опорний конспект лекцій. Чернівці: ЧНУ ім. Ю. Федьковича, 2019. 120с.
17. Ладика С.В. Теоретичні аспекти інноваційної політики підприємства. Тези доповідей Міжнародної науково-практичної конференції "Пріоритетні напрямки розвитку змішаної економіки" (18—19 жовтня 2007 рік). К.: КНУТД, 2017. С. 32—34.
18. Левандівський О.Т. Теоретичні засади інвестиційної діяльності. Актуальні проблеми розвитку економіки регіону: наук. журнал. Івано-Франківськ, 2016. Том 1, вип. 12. С. 98–104
19. Левицька С. О., Полюхович М. Д. Джерела фінансування інноваційної діяльності в Україні. Наукові записки Національного університету «Острозька академія». Серія «Економіка»: науковий журнал. Острог: Видво НУ»ОА», березень 2017. № 4 (32). С. 55–58.
20. Мойсеєнко І., Ревак І., Миськів Г., Чапляк Н. Інвестиційний аналіз : навч. посіб. Львів : ЛьвДУВС, 2019. 276 с
21. Микитюк П. П, Крисько Ж. Л., Овсянюк-Бердадіна О. Ф., Скочиляс С. М. Інноваційний розвиток підприємства. Навчальний посібник. Тернопіль: ПП «Принтер Інформ», 2015. 224 с.
22. Олійник Ю.А. Теоретичні засади визначення сутності інноваційних процесів в Україні, 2017. с. 182–187.
23. Офіційний сайт ТОВ «АТБ-маркет». URL: <https://www.atbmarket.com/>(дата звернення 06.05.2023).
24. Писаренко Т.В., Кваша Т. К., Рожкова Л.В., Коваленко О.В. Інноваційна діяльність в Україні у 2019 році: науково-аналітична доповідь. К: УкрІНТЕІ, 2020. 45 с

25. Швед В.В. Міжнародна інвестиційна діяльність: навч. посіб. / В.В. Швед, О.А. Закладний. – Вінниця, 2017. 224 с.
26. Чорна М.В. Оцінка ефективності інноваційної діяльності підприємств: монографія. Харків: ХДУХТ, 2017. 210 с.

ДОДАТКИ

Додаток А

Основні показники оцінки ефективності інвестиційної діяльності
підприємства

Показник	Розрахунок	Сутність
Чистий дисконтований дохід (NPV)	$NPV = \sum_{k=1}^n \frac{CF_k}{(1+r)^k} - IC$	Використовується для визначення абсолютної величини ефекту від реалізації проекту
Внутрішня норма дохідності (IRR)	$IRR = r_1 + \frac{NPV_{r1}}{NPV_{r1} - NPV_{r2}} \times (r_2 - r_1)$	Розраховуються верхня межа припустимого рівня дисконтованої ставки, перевищення якої робить проект збитковим
Індекс рентабельності (PI)	$PI = \frac{\sum_{k=1}^n \frac{CF_k}{(1+r)^k}}{IC} = \frac{NPV}{IC} + 1$	Використовується для визначення відносної величини ефекту від реалізації проекту
Модифікована внутрішня норма дохідності (MIRR)	$MIRR = \sqrt[n]{\frac{\sum_{k=1}^n CF_k \times (1+r)^{n-k}}{\sum_{j=0}^m \frac{IC_j}{(1+r)^j}}} - 1$	Модифікована внутрішня норма дохідності передбачає надходження такої внутрішньої норми дохідності, яка дозволяє спів ставити поточну оцінку інвестиційних витрат та майбутню вартість грошового потоку за проектом, розраховується при визначенні відсоткової ставки
Період окупності (PP)	$PP = IC / CF$	Визначає тривалість часу, протягом якого не дисконтовані прогностні надходження грошових коштів перевищують не дисконтовану суму інвестицій, тобто це кількість років, необхідних для відшкодування інвестицій.
Дисконтований період окупності (DPP)	$DPP = \frac{IC \times n}{\sum_{k=1}^n \frac{CF_k}{(1+r)^k}}$	Визначає проміжок часу необхідний для того, щоб відшкодувати початкові інвестиції з урахуванням часу
Коефіцієнт рентабельності інвестицій (ROI)	$ROI = \frac{ЧПр}{IC}$	Дає змогу визначити, яку суму інвестиції треба витратити для отримання однієї грошової одиниці чистого прибутку

Логотип підприємства ТОВ «АТБ-Маркет»



Баланс підприємства за 2020 рік

10.05.2023, 23:21

КОРПОРАЦІЯ "АТБ" - #32729966 - Фінансова звітність за 2021 рік - Clarity Project

Clarity Project		Закупівлі	Аукціони	Інструменти	Пошук по реєстрах	Про систему
Інформація						
▼ Prozorro						
Учасник						
Зовнішня інформація (1)						
▼ Історія						
ЄДРПОУ (41)						
Prozorro (4)						
▼ Зв'язки						
Пов'язані особи						
Зв'язки						
Перевірки (3)						
▼ Суди						
Судові справи (4)						
▼ Фінанси						
Публічні фінанси						
Фінансова звітність						
КОРПОРАЦІЯ "АТБ"						
#32729966						
Трос митний TIR Ø=6 mm L= 24м				Трос митний TIR L= 24 m Ø=6 mm. Трос митний є важливим атрибутом при перевірці вантажу на митниці. Він є однією з віщо застосовуються до вантажного автомобільного транспорту.		
Фінансова звітність за 2021 рік						
2022 <input checked="" type="checkbox"/> 2021 <input type="checkbox"/> 2020 <input type="checkbox"/>						
J0901107 Фінансова звітність малого підприємства						
Актив						
Назва рядка	Код рядка	На початок звітного року, тис. грн	На кінець звітного періоду, тис. грн			
I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000	666.20	387.20			
первісна вартість	1001	1 480.50	1 480.50			
накопичена амортизація	1002	814.30	1 093.30			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0.00	2.00			
Основні засоби:	1010	963.60	723.60			
первісна вартість	1011	7 148.90	7 388.50			
знос	1012	6 185.30	6 664.90			
Довгострокові біологічні активи	1020	0.00	0.00			
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	0.00	0.00			
Інші необоротні активи	1090	7.40	7.40			
Усього за розділом I	1095	1 637.20	1 120.20			
II. Оборотні активи Запаси:	1100	138.80	242.30			
у тому числі готова продукція	1103	0.00	0.00			
Поточні біологічні активи	1110	0.00	0.00			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	5 200.30	7 345.10			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	103.00	0.00			
у тому числі з податку на прибуток	1136	103.00	0.00			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 179.80	633.90			
Поточні фінансові інвестиції	1160	0.00	0.00			
Гроші та їх еквіваленти	1165	93.20	171.90			
Витрати майбутніх періодів	1170	62.60	52.30			
Інші оборотні активи	1190	606.50	370.50			
Усього за розділом II	1195	8 384.20	8 816.00			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0.00	0.00			
Баланс	1300	10 021.40	9 936.20			
Пасив						

Продовження додатку В

10.05.2023, 23:21

КОРПОРАЦІЯ "АТБ" - #32729966 - Фінансова звітність за 2021 рік - Clarity Project

Clarity Project				
Закупівлі Аукціони Інструменти Пошук по реєстрах Про систему				
Інформація	Назва рядка	Код рядка	звітного року, тис. грн	звітного періоду, тис. грн
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Prozogo <ul style="list-style-type: none"> Учасник Зовнішня інформація (1) ▼ Історія <ul style="list-style-type: none"> ЄДРПОУ (41) Prozogo (4) ▼ Зв'язки <ul style="list-style-type: none"> Пов'язані особи Зв'язки Перевірки (3) ▼ Суди <ul style="list-style-type: none"> Судові справи (4) ▼ Фінанси <ul style="list-style-type: none"> Публічні фінанси Фінансова звітність 	I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0.00	0.00
	Додатковий капітал	1410	0.00	0.00
	Резервний капітал	1415	0.00	0.00
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0.00	0.00
	Неоплачений капітал	1425	58 888.10	56 474.60
	Усього за розділом I	1495	-58 888.10	-56 474.60
	II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	0.00	0.00
	Короткострокові кредити банків	1600	0.00	0.00
	III. Поточні зобов'язання Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0.00	0.00
	товари, роботи, послуги	1615	34.40	13.70
	розрахунками з бюджетом	1620	2 504.60	2 606.40
	у тому числі з податку на прибуток	1621	0.00	41.20
	розрахунками зі страхування	1625	1 692.90	2 063.90
	розрахунками з оплати праці	1630	7 625.00	9 181.00
	Доходи майбутніх періодів	1665	0.00	0.00
	Інші поточні зобов'язання	1690	57 052.60	52 545.80
	Усього за розділом III	1695	68 909.50	66 410.80
	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0.00	0.00
	Баланс	1900	10 021.40	9 936.20
Звіт про фінансові результати				
	Назва рядка	Код рядка	За звітний період, тис. грн	За аналогічний період попереднього року, тис. грн
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 026.70	44 148.00
	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	161 515.10	139 659.00
	Інші операційні доходи	2120	114 449.60	98 750.00
	Інші операційні витрати	2180	387.30	536.00
	Інші доходи	2240	0.50	2.00
	Інші витрати	2270	0.00	1.00
	Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	164 476.80	142 900.00
	Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	161 902.40	140 196.00
	Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	2 574.40	2 704.00
	Податок на прибуток	2300	160.40	0.00
	Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	2 414.00	2 704.00

Звіт про фінансові результати за 2021 рік

Звіт про фінансові результати

Назва рядка	Код рядка	За звітний період, тис. грн	За аналогічний період попереднього року, тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 026.70	44 148.00
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	161 515.10	139 659.00
Інші операційні доходи	2120	114 449.60	98 750.00
Інші операційні витрати	2180	387.30	536.00
Інші доходи	2240	0.50	2.00
Інші витрати	2270	0.00	1.00
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	164 476.80	142 900.00
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	161 902.40	140 196.00
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	2 574.40	2 704.00
Податок на прибуток	2300	160.40	0.00
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	2 414.00	2 704.00

Баланс за 2022 рік

10.05.2023, 23:21

КОРПОРАЦІЯ "АТБ" - #32729966 - Фінансова звітність за 2021 рік - Clarity Project

Clarity Project		Закупівлі	Аукціони	Інструменти	Пошук по реєстрах	Про систему
Інформація	▼ Prozorro	Учасник	Зовнішня інформація (1)	▼ Історія	ЄДРПОУ (41)	Prozorro (4)
▼ Зв'язки	Пов'язані особи	Зв'язки	Перевірки (3)	▼ Суди	Судові справи (4)	▼ Фінанси
Публічні фінанси	Фінансова звітність					

КОРПОРАЦІЯ "АТБ"		#32729966	
Трос митний TIR Ø=6 mm L= 24m		Трос митний TIR L= 24 m Ø=6 mm. Трос митний є важливим атрибутом при перевірці вантажу на митниці. Він є однією з віщо застосовуються до вантажного автомобільного транспорту	

Фінансова звітність за 2021 рік			
2022 2021 2020			
J0901107 Фінансова звітність малого підприємства			
Актив			
Назва рядка	Код рядка	На початок звітного року, тис. грн	На кінець звітного періоду, тис. грн
I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000	666.20	387.20
первісна вартість	1001	1 480.50	1 480.50
накопичена амортизація	1002	814.30	1 093.30
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0.00	2.00
Основні засоби:	1010	963.60	723.60
первісна вартість	1011	7 148.90	7 388.50
знос	1012	6 185.30	6 664.90
Довгострокові біологічні активи	1020	0.00	0.00
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	0.00	0.00
Інші необоротні активи	1090	7.40	7.40
Усього за розділом I	1095	1 637.20	1 120.20
II. Оборотні активи Запаси:	1100	138.80	242.30
у тому числі готова продукція	1103	0.00	0.00
Поточні біологічні активи	1110	0.00	0.00
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	5 200.30	7 345.10
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	103.00	0.00
у тому числі з податку на прибуток	1136	103.00	0.00
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 179.80	633.90
Поточні фінансові інвестиції	1160	0.00	0.00
Гроші та їх еквіваленти	1165	93.20	171.90
Витрати майбутніх періодів	1170	62.60	52.30
Інші оборотні активи	1190	606.50	370.50
Усього за розділом II	1195	8 384.20	8 816.00
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0.00	0.00
Баланс	1300	10 021.40	9 936.20

Пасив			
-------	--	--	--

Продовження додатку Д

10.05.2023, 23:21

КОРПОРАЦІЯ "АТБ" - #32729966 - Фінансова звітність за 2021 рік - Clarity Project

Clarity Project				
Закупівлі	Аукціони	Інструменти	Пошук по реєстрах	Про систему
Інформація	Назва рядка			
Prozogo	Код рядка	звітнього року, тис. грн	звітнього періоду, тис. грн	
Учасник	I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0.00	0.00
Зовнішня інформація (1)	Додатковий капітал	1410	0.00	0.00
Історія	Резервний капітал	1415	0.00	0.00
ЄДРПОУ (41)	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0.00	0.00
Prozogo (4)	Неоплачений капітал	1425	58 888.10	56 474.60
Зв'язки	Усього за розділом I	1495	-58 888.10	-56 474.60
Пов'язані особи	II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	0.00	0.00
Зв'язки	Короткострокові кредити банків	1600	0.00	0.00
Перевірки (3)	III. Поточні зобов'язання Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0.00	0.00
Суди	товари, роботи, послуги	1615	34.40	13.70
Судові справи (4)	розрахунками з бюджетом	1620	2 504.60	2 606.40
Фінанси	у тому числі з податку на прибуток	1621	0.00	41.20
Публічні фінанси	розрахунками зі страхування	1625	1 692.90	2 063.90
Фінансова звітність	розрахунками з оплати праці	1630	7 625.00	9 181.00
	Доходи майбутніх періодів	1665	0.00	0.00
	Інші поточні зобов'язання	1690	57 052.60	52 545.80
	Усього за розділом III	1695	68 909.50	66 410.80
	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0.00	0.00
	Баланс	1900	10 021.40	9 936.20
Звіт про фінансові результати				
	Назва рядка	Код рядка	За звітний період, тис. грн	За аналогічний період попереднього року, тис. грн
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 026.70	44 148.00
	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	161 515.10	139 659.00
	Інші операційні доходи	2120	114 449.60	98 750.00
	Інші операційні витрати	2180	387.30	536.00
	Інші доходи	2240	0.50	2.00
	Інші витрати	2270	0.00	1.00
	Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	164 476.80	142 900.00
	Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	161 902.40	140 196.00
	Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	2 574.40	2 704.00
	Податок на прибуток	2300	160.40	0.00
	Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	2 414.00	2 704.00

Звіт про фінансові результати за 2022 рік

Звіт про фінансові результати

Назва рядка	Код рядка	За звітний період, тис. грн	За аналогічний період попереднього року, тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	31 015.50	50 026.70
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	144 191.30	161 515.60
Інші операційні доходи	2120	113 642.90	114 449.60
Інші операційні витрати	2180	235.60	387.30
Інші доходи	2240	2.50	0.50
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	144 660.90	164 476.80
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	144 426.90	161 902.90
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	234.00	2 573.90
Податок на прибуток	2300	66.20	160.40
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	167.80	2 413.50