**Інвестиційний проект має типовий зміст, що поділяється на розділи:**

***І. Короткий опис***

Це стислий (до 4 сторінок) конкретний виклад суті проекту (мета, об­сяг інвестиційних витрат, технологія виробництва, доходи, окупність, ефективність, характер продукції, реальність збуту).

***ІІ. Продукція:***

* опис товарів (чи послуг), що мають вироблятися; їх відмінність від типової продукції, що є на ринку;
* характеристика якості продукції, обгрунтування конкурентоспроможності;
* гарантійне обслуговування продукції;
* умови (патент, авторські права) технічної захищеності продукції.

***ІІІ. Ринок та організація збуту продукції:***

обгрунтування прогнозованої ціни продукції чи послуг;

обсяги можливої реалізації продукції;

споживачі продукції (юридичні та фізичні особи);

порівняння з продукцією конкурентів на ринку;

аналіз конкурентного середовища (фірми-виробники, якість продукції, ціни, потенційний обсяг ринку);

стратегія маркетингової діяльності (організація реклами, витрати на рекламу, ціноутворення, можливості стимулювання продажу, формування іміджу продукції та фірми в цілому).

***ІV. Виробничий план (обсяг і структура виробництва товарів і послуг):***

* номенклатура продукції та послуг;
* обсяг продажу;
* календарний графік обсягу виробництва (за кварталами) на наступ­ні два-три роки, що розроблюється щомісяця або в тиж­невому режимі;

Таблиця 4.1

Обсяг виробництва

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номенклатура продукції | Одиниця вимірювання | Обсяг виробництва за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
|  |  |  |  |  |  |

* забезпеченість виробництва матеріально-технічними ресурсами (номенклатура, кількість, ціна, загальні витрати, постачальники, можливість отримання, договори на постачання);

Таблиця 4.2

Забезпеченість матеріально-технічними ресурсами

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номенклатура потрібних матеріальних ресурсів | Одиниця вимірювання | Місячна потреба | Підприємство-постачальник | Очікувана ціна | Вартість витрат на місячну програму |
|  |  |  |  |  |  |

* система контролю якості продукції;
* місця та умови зберігання матеріально-технічних ресурсів;
* умови зберігання готової продукції;
* вплив на зовнішнє середовище й витрати на дотримання вимог щодо цього, засоби утилізації відходів.

***V. Персонал та соціально-трудові питання:***

* організаційна схема управління підприємством, перелік усіх під­розділів та характер взаємодії (технологічної чи інформаційно-функціональної);
* керівники, їхня службова характеристика та об'єктивні дані про них;
* штатний розпис, посадові обов'язки, вимоги до кваліфікації та спе­ціальності працівників, розподіл відповідальності;
* посадовий оклад або прогнозований рівень заробітної плати персо­налу;

Таблиця 5.1

Персонал

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Підрозділ | Посада | Спеціальність | Кількість працівників | Заробітна плата | |
| Н а місяць | на рік |
|  |  |  |  |  |  |

* потреба в навчанні персоналу, періодичність і обсяги витрат на під­вищення кваліфікації працівників;
* умови стимулювання праці, особливо керівних працівників усіх рівнів.

***VІ. Організаційний план (опис питань, пов’язаних з реалізацією інвестицій):***

* обсяги та структура інвестиційних витрат;

Таблиця 6.1

Інвестиційні витрати

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Напрями витрат | Обсяг витрат | | | | |
| загальний | за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| Проектні роботи  Машини та обладнання  Монтажні та пусконалагоджувальні роботи  Навчання персоналу  Товарно-матеріальні запаси  Оборотні кошти  РАЗОМ |  |  |  |  |  |

* кошторис витрат;
* технічна база підприємства, приміщення, технологія виробництва;
* джерела фінансування інвестицій;
* обсяг і структура основних фондів;

Таблиця 6.2

Основні фонди

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид основних фондів | Кількість одиниць | Вартість | | Норма амортизації | Амортизаційні відрахування (річні) |
| одиниці | загальна |  |  |
| Будівлі  Споруди Машини  Обладнання РАЗОМ |  |  |  |  |  |

* юридична форма підприємства, форма власності на основні фонди.

***VIІ. Фінансовий план:***

* витрати на виробництво товарів і послуг;

Таблиця 7.1

Витрати на виробництво товарів і послуг

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Елементи витрат | Витрати за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| Сировина  Матеріали основні та допоміжні  Куповані та комплектуючі вироби  Паливо  Енергія  Заробітна плата  Нарахування на заробітну плату  Амортизація основних фондів  Витрати на поточний ремонт основних фондів  Загальні витрати підприємства  У тому числі:  транспорті  рекламні  на утримання адміністрації  РАЗОМ |  |  |  |  |

* очікувані у прогнозованому періоді обсяги реалізації продукції та послуг;

Таблиця 7.2

Надходження від реалізації продукції та послуг

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номенклатура продукції | Одиниця вимірювання | Обсяг реалізації за кварталами | | | | | | | | | | | |
| І | | | ІІ | | | ІІІ | | | ІV | | |
| Кількість | Ціна | Загальна вартість | Кількість | Ціна | Загальна вартість | Кількість | Ціна | Загальна вартість | Кількість | Ціна | Загальна вартість |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

* обсяги надходжень і витрат підприємства;

Таблиця 7.3

Очікувані фінансові потоки

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходи та витрати підприємства | Перший рік за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1. Надходження    1. Реалізація продукції та послуг    2. Власні кошти на початок періоду    3. Позичені кошти 2. Витрати    1. Витрати на виробництво    2. Податки    3. Фінансові зобов’язання:  * повернення позик * виплата відсотків за позики   1. Інвестиції  1. Наявність власних коштів (наростаючим підсумком) 2. Заборгованість з повернення отриманих позик (за станом на початок періоду) |  |  |  |  |

* зведений баланс активів і пасивів підприємства (за формою бухгал­терського балансу підприємства);
* обсяги та напрями використання прибутку;

Таблиця 7.4

Обсяг і структура використання прибутку

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид прибутку | Перший рік за кварталами | | | | Другий рік за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1. Балансовий прибуток 2. Податки та інші платежі до бюджету 3. Чистий прибуток 4. Використання чистого прибутку    1. Виплати за фінансовими зобов’язаннями    2. Розвиток підприємства та інші інвестиції    3. Резервний фонд    4. Преміювання працівників    5. Соціальні потреби персоналу підприємства |  |  |  |  |  |  |  |  |

* порядок фінансування та обсяги позик, потрібних для реалізації проекту;
* терміни та графік повернення позик;
* пропозиції щодо умов можливої угоди на одержання потрібної по­зики та порядок розрахунків за фінансовими зобов'язаннями.

***VIІІ. Оцінювання ризику та заходи для страхування:***

* опис проблем, що можуть виникнути під час реалізації проекту та вплинути на його очікувану прибутковість;
* аналіз залежності результатів інвестування від окремих факторів, урахованих у розрахунку ефективності проекту;
* план можливих дій з нейтралізації негативних факторів або своє­часного страхування від наслідків негативних дій;
* оцінювання ефективності інвестицій в умовах можливого найспри­ятливішого та найнесприятливішого розвитку подій, розподіл імо­вірностей успішного здійснення інвестиційних намірів інвесторів, побудова інтервалів та меж задовільного розвитку запроектованих подій.

***ІХ. Управління реалізацією інвестиційного проекту:***

* календарний план виконання робіт (початок, завершення, загальний час до завершення етапу, послідовність етапів);
* організація моніторингу за відхиленням від плану робіт;
* плани та організація подолання можливих відхилень від планових орієнтирів;
* критерії прийняття рішення про вихід з проекту та мінімізації збитків.

***Х. Економічна ефективність:***

* розрахунок загальної прибутковості проекту, чистої зведеної вар­тості, рентабельності, терміну окупності інвестицій, співвідношен­ня доходів і витрат.