

Задание по теме 4

Задача 1.

На предприятии стоимость основных фондов на начало отчетного периода составила 80 млн.руб., в т.ч. фондов непроизводственного назначения 18 млн.руб. Доля активной части в производственных основных фондах составляет 75%.

В течение отчетного периода было осуществлено строительство нового цеха сметной стоимостью 10 млн. руб., в том числе:

строительно-монтажные работы – 4 млн. руб.;

машины и оборудование – 5 млн. руб.;

прочие затраты – 1 млн. руб.

Определите технологическую структуру капитальных вложений и изменение видовой структуры основных производственных фондов в конце отчетного периода. Сформулируйте выводы.

Решение:

Технологическая структура представлена в таблице и на графике

Инвестиции	Объем, млн руб.	Доля
строительно-монтажные работы	4	40%
машины и оборудование	5	50%
прочие затраты	1	10%
Итого	10	100%

The pie chart illustrates the distribution of investments across three categories: 'строительно-монтажные работы' (40%), 'машины и оборудование' (50%), and 'прочие затраты' (10%).

Видовая структура представлена в таблице

	До изменения	После изменения
Основные фонды, в т.ч.	80	90
Непроизводственных фондов	18	18
Производственных фондов	62	72
из них активных	46.5	56.5

доля активных	75%	78%
---------------	-----	-----

В результате осуществления инвестиций повысилась доля производственных фондов в структуре, а также доля активной части.

Задача 2.

В ООО «Знамя» за последние 3 года капитальные вложения на развитие производственной и непроизводственной сферы составили 200 млн. руб., в том числе производственной – 150 млн. руб. Капитальные вложения на развитие производства распределились следующим образом:

Виды капитальных вложений	Сумма, млн. руб.
На новое строительство, в т.ч.:	80
<i>строительно-монтажные работы</i>	38
<i>машины и оборудование</i>	30
<i>прочие</i>	12
На реконструкцию и техническое перевооружение цеха, в т.ч.:	60
<i>строительно-монтажные работы</i>	28
<i>машины и оборудование</i>	27
<i>прочие</i>	5
На модернизацию	10

На начало периода стоимость основных фондов составляла 1,2 млрд. руб., в т.ч. основных производственных фондов 0,8 млрд. руб., из которых 62 % приходится на активную часть.

В течение 3-х лет произошло выбытие основных производственных фондов на сумму 60 млн. руб. (продажа машин и оборудования).

Определите технологическую и воспроизводственную структуру капитальных вложений, стоимостью основных фондов на конец периода и видовую структуру основных производственных фондов. На основе полученных данных сделайте выводы.

Решение:

Определим технологическую структуру вложений

Вид вложений	Сумма, млн. руб.	Доля
<i>строительно-монтажные работы</i>	66	47%
<i>машины и оборудование</i>	57	41%
<i>прочие</i>	17	12%

<i>Итого</i>	140	100%
--------------	-----	------

Наибольшая доля приходится на СМР, около 40% - на оборудование.

Определим воспроизводственную структуру

Вид вложений	Сумма, млн. руб.	Доля
На новое строительство	80	53%
На реконструкцию и техническое перевооружение цеха	60	40%
На модернизацию	10	7%
<i>Итого</i>	150	100%

53% вложений направлены в новое строительство, 40% - в реконструкцию и тех. перевооружение.

Определим видовую структуру

	На начало перио да	Поступлен ие	Выбыт ие	На конец перио да
Основные фонды, в т.ч.	1200			1340
Непроизводственных фондов	400	50		450
Производственных фондов	800	150	60	890
из них активных	496	150	60	586
доля активных	62%			66%

В результате осуществленных инвестиций увеличилась стоимость основных фондов, наибольший прирост пришелся на производственные фонды, доля активной части выросла на 4%.

Задача 3.

На предприятии стоимость основных фондов на начало отчетного периода составила 30 млн.руб., в т.ч. производственного назначения 24 млн.руб. Доля активной части в производственных основных фондах равна 75%.

В течение отчетного периода было осуществлено строительство нового цеха сметной стоимостью 6 млн.руб., в том числе:

- строительно-монтажные работы – 4 млн.руб.;
- машины и оборудование – 1,5 млн.руб.;

- прочие затраты – 0,5 млн.руб.

Определите технологическую структуру капитальных вложений и изменение видовой структуры основных производственных фондов в конце отчетного периода. Сформулируйте выводы.

Решение:

Технологическая структура представлена в таблице

Инвестиции	Объем, млн руб.	Доля
строительно-монтажные работы	4	67%
машины и оборудование	1.5	25%
прочие затраты	0.5	8%
Итого	6	100%

Две трети инвестиций составляют СМР, четверть – машины и оборудование, прочие затраты – 8%.

Изменение видовой структуры представлено в таблице

	До изменения	После изменения
Основные фонды, в т.ч.	30	36
Непроизводственных фондов	6	6
Производственных фондов	24	30
из них активных	18	24
доля активных	75%	80%

Осуществленные инвестиции позволили повысить долю производственных фондов и их активную часть..

Задача 4.

Предприятие за отчетный период осуществляло инвестиционную деятельность по следующим направлениям:

№	Направление вложения средств	Сумма, млн.руб.
1.	Строительство нового цеха, в т.ч.:	78
	<i>строительно-монтажные работы</i>	40
	<i>машины и оборудование</i>	35
	<i>прочие</i>	3
2.	Приобретение нового оборудования	27
3.	Модернизация текущего оборудования	6
4.	Строительство бассейна	25
5.	Инвестиции в финансовые инструменты, в т.ч.:	4

<i>Акции</i>	2
<i>Облигации</i>	1
<i>Векселя</i>	1

Определите технологическую, воспроизводственную структуру капитальных вложений, структуру общих, реальных и финансовых инвестиций.

Решение:

Определим технологическую структуру

Вид вложений	Сумма	
	, млн. руб.	Доля
<i>строительно-монтажные работы</i>	40	51%
<i>машины и оборудование</i>	35	45%
<i>прочие</i>	3	4%
<i>Итого</i>	78	100%

Наибольшая доля (51%) приходится на СМР, значимая доля (45%) на машины и оборудование.

Воспроизводственная структура

Вид вложений	Сумма	
	, млн. руб.	Доля
<i>На новое строительство</i>	78	70%
<i>На приобретение нового оборудования</i>	27	25%
<i>На модернизацию</i>	6	5%
<i>Итого</i>	111	100%

Наибольшая доля в воспроизводственной структуре инвестиций приходится на новое строительство (70%). Четверть приходится на приобретение нового оборудования и 5% - на модернизацию.

Структура инвестиций по реальным и финансовым

Вид вложений	Сумма	
	, млн. руб.	Доля
<i>Общие инвестиции</i>	140	100%
<i>Реальные инвестиции</i>	136	97%
<i>Финансовые инвестиции</i>	4	3%

Лишь 3% общих инвестиций приходится на вложения в финансовые инструменты, остальное направлено в приобретение реальных активов.