



**Intesco
Research
Group**

БИЗНЕС-ПЛАН САНАТОРИЯ (с финансовой моделью)



МОСКВА 2014

ОПИСАНИЕ

Разработка бизнес-плана санатория проведена на основе одного из реально осуществленных проектов аналитической группы Intesco Research Group. Бизнес-план подготовлен по международному стандарту UNIDO.

К данному бизнес-плану прилагается автоматизированная финансовая модель в формате Excel.

Для того чтобы произвести перерасчеты под новый проект, достаточно изменить базовые показатели в финансовой модели.

Сервис, используемый в модели, настолько прост и удобен, что позволяет любому человеку без финансового образования успешно провести расчеты под собственный проект.

Финансовая модель построена таким образом, что позволяет моментально наблюдать изменение показателей эффективности проекта.

Благодаря гибкости финансовой модели, возможна адаптация данного бизнес-плана под новый проект в любом регионе России.

Цели проекта:

- привлечение инвестиционных средств для строительства санатория;
- обоснование экономической эффективности открытия санатория;
- разработка поэтапного плана создания и развития санатория.

Описание проекта

- месторасположение - в непосредственной близости к Москве,
- в качестве одного из возможных вариантов для размещения рассматривается расположение на берегу озер (водохранилища), в лесу, вдали от крупных автомагистралей и предприятий, с отсутствием вредных факторов окружающей среды,
- количество персонала - *** человек, 2 смены (24 часа в день).
- площадь около 16 397 кв.м.

Ассортимент услуг:

- путевки (в том числе выходного дня);

платные медицинские услуги (УЗИ различных органов, грязелечение, стоматология, лечебные ванны и души, консультации узких специалистов и т.д.);

услуги развлекательного характера (сауна, бассейн, бильярд, сдача в аренду спортивного инвентаря и т.д.).

Потенциал развития: расширение спектра предоставляемых услуг.

Перечень зданий и сооружений	Этажность	Общая площадь, м ²
Корпуса	***	***
Здание хозяйственного назначения	***	***
Административное здание	***	***
Здание клуб-столовая	***	***
Здание котельной	***	***
Здание канализационно-насосной станции	***	***
Здание проходной	***	***
Здание материального склада	***	***
Здание продуктового склада	***	***
Здание утепленной автостоянки	***	***
Итого	***	***

Таблица. Инвестиционные затраты по проекту, тыс. руб.

Инвестиции	Стоимость, тыс. руб.	1 кв.	2 кв.
Антитеррористические мероприятия	***	***	***
Приобретение необходимых материалов и инвентаря для уборки территории и текущего ремонта	***	***	***
Санитарно-эпидемиологическое заключение	***	***	***
Заключение договоров на техническое обслуживание и информационную поддержку	***	***	***
Сан. обработка территории и корпусов	***	***	***
Интернет-сайта санатория	***	***	***
Постельные принадлежности	***	***	***
Спецодежда для работников	***	***	***
Котельная	***	***	***
Система отопления	***	***	***
Ремонт в номерах	***	***	***
Ремонт совм. санузла и ванны	***	***	***
Закупка матрасов в номерном фонд	***	***	***
Закупка мебели в номерном фонде	***	***	***
Закупка техники в номера	***	***	***
Строительство зданий	***	***	***
Кровля корпусов	***	***	***
Трубопроводы, канализация	***	***	***
Отделочные работы	***	***	***
Оборотные средства	***	***	***
Инвестиции	***	***	***
Инвестиции накопленным итогом	***	***	***

Финансовые показатели проекта:

Объем первоначальных вложений - **199,505 млн. руб.**

Чистый доход (NCF) - *** млн руб.

Чистый дисконтированный доход (NPV) - *** млн руб.

Простой срок окупаемости (PB) - *** кварталов

Дисконтированный срок окупаемости (DPB) - **3,71 года**

Индекс прибыльности (PI) - *** ед.

Внутренняя норма доходности (IRR) - *** %

Точка безубыточности (BEP) - *** млн руб/квартал

Выдержки из исследования:

Число санаторно-курортных организаций в России, по предварительным оценкам на 2013 год, достигло ***, уменьшившись на ***% по отношению к предыдущему году. Однако если сравнивать с 2002 годом, то количество санаториев сократилось на ***единиц, или ***%. Данная тенденция обусловлена старением основных фондов санаториев, и низкой активностью в строительстве новых объектов.

Несмотря на то, что в 2013 году было введено санаториев общей вместимостью ***мест, число коек-мест, по предварительным оценкам, не прибавилось и составило лишь ***. Начиная с 2009 года данный показатель стремительно падает.

Аналогичная ситуация прослеживается в номерном фонде санаториев: в 2009 году их число было на уровне ***, а к 2013 году сократилось до ***. Несмотря на то, что последний показатель выше, чем в 2002 году, номерной фонд российского санаторно-курортного бизнеса не в лучшем состоянии, и требует модернизации.

Нужно отметить также тенденцию к сокращению времени пребывания в санатории. Если в 2005 году один отдыхающий проводил в санатории около 16 дней, то в 2013 году – в среднем не более 13 дней. На сокращение длительности отдыха влияет как цена путевки, так и личная загруженность российских граждан. Отпуск в 28 календарных дней, как правило делится на две части, образуя таким образом среднесрочный отдых продолжительностью 14 дней.

В 2013 году, по предварительным оценкам, доходы санаторно-курортных организаций (только по тем организациям, которые предоставили финансовую отчетность в налоговые органы), составили ***млрд руб., в то время как расходы были на ***млрд руб. выше.

Красным цветом выделены регионы, которые характеризуются наибольшим отрицательным сальдо. Значительный разрыв между доходами и расходами в 2012 году можно наблюдать в Московской области (***млрд руб.), Краснодарском крае (***млрд руб.), Ставропольском и Приморском крае – ***и ***млрд соответственно.

В структуре текущих затрат ***% занимают затраты на оплату труда, ***% - производственные расходы, ***% - коммерческие расходы, расходы на материалы и комплектующие – ***%, доля административных расходов незначительна – 2%.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

- 1.1. Цели проекта
- 1.2. Расчетный период проекта
- 1.3. Стоимость реализации проекта
- 1.4. Источники финансирования проекта
- 1.5. Показатели эффективности проекта

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ПРОЕКТА

3. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

- 3.1. Концепция санатория
- 3.2. Документы для открытия санатория

4. АНАЛИЗ РЫНКА

- 4.1. Социально-демографические показатели
 - Численность населения и прогноз*
 - Среднедушевые доходы населения*
 - Уровень заболеваемости населения*
 - Структура заболеваемости по видам*
 - Структура заболеваемости населения в регионах*
- 4.2. Предложение на рынке санаторно-курортных услуг
 - Число санаторно-курортных организаций*
 - Номерной фонд и количество мест в санаторно-курортных организациях*
- 4.3. Спрос на рынке санаторно-курортных услуг
 - Численность размещенных лиц и ночевок в санаторно-курортных организациях*
 - Сезонность спроса на рынке санаторно-курортных услуг*
- 4.4. Финансовые показатели деятельности на рынке санаторно-курортных услуг
 - Доходы и расходы в санаторно-курортных организациях*
 - Соотношение доходов и расходов в санаторно-курортных организациях*
 - Валовая рентабельность санаторно-курортных организаций*
 - Инвестиции в основной капитал*
- 4.5. Анализ цен на санаторно-курортные услуги
 - Динамика цен по годам*
 - Стоимость услуг в регионах*
 - Средние потребительские цены на сопутствующие услуги*
- 4.6. Конкуренция на рынке санаторно-курортных учреждений
- 4.7. Государственное регулирование отрасли
- 4.8. Тенденции развития рынка санаторно-курортных услуг

5. СТРАТЕГИЯ МАРКЕТИНГА

- 5.1. Целевая аудитория

5.2. Стратегия ценообразования

5.3. Рекламная стратегия

6. ОПЕРАЦИОННЫЙ ПЛАН

6.1. Необходимое оборудование

6.2. Кадровое обеспечение

Состав персонала

Должностные обязанности персонала

6.3. График реализации проекта

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Первоначальные вложения в проект

Динамика инвестиционных вложений

Направления инвестиционных вложений

7.2. Доходы санатория

7.3. Расходы санатория

7.4. Система налогообложения

7.5. Отчет о прибылях и убытках

7.6. Отчет о движении денежных средств

7.7. Бухгалтерский баланс

8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

8.1. Методика оценки эффективности проекта

8.2. Чистый доход (NCF)

8.3. Чистый дисконтированный доход (NPV)

8.4. Срок окупаемости (PB)

8.5. Дисконтированный срок окупаемости (DPB)

8.6. Индекс прибыльности (PI)

8.7. Внутренняя норма доходности (IRR)

9. АНАЛИЗ РИСКОВ ПО ПРОЕКТУ

9.1. Качественный анализ рисков

9.2. Анализ чувствительности проекта

9.3. Точка безубыточности проекта

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. ДОЛЖНОСТНЫЕ ОБЯЗАННОСТИ СОТРУДНИКОВ ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ INTESCO RESEARCH GROUP

СПИСОК ГРАФИКОВ, ДИАГРАММ, ТАБЛИЦ И СХЕМ

Список графиков:

График 1. Динамика численности населения России в 1990-2013 гг., млн чел.

График 2. Динамика численности населения России в трех вариантах прогноза в 2014-2031 гг., тыс. чел.

График 3. Крупнейшие регионы РФ по численности населения в 2013 году, чел

График 4. Динамика заболеваемости населения в России в 2000-2013* гг., зарегистрировано больных с диагнозом, установленным впервые в жизни

График 5. Динамика количества санаторно-курортных организаций в 2002-2013* гг., ед.

График 6. Динамика численности размещенных лиц и ночевки в санаторно-курортных организациях в 2002-2013* гг., млн чел.

График 7. Динамика численности размещенных лиц в санаторно-курортных организациях по кварталам в 2011-2013 гг., чел.

График 8. Динамика доходов и расходов санаторно-курортных организаций в 2003-2013* гг., млрд руб.

График 9. Динамика доходов санаторно-курортных организаций от предоставляемых услуг без НДС, акцизов и аналогичных платежей по кварталам в 2011-2013 гг., млн руб.

График 10. Наиболее высокая и отрицательная валовая рентабельность деятельности санаторно-курортных организаций в регионах в 2013 году, %

График 11. Динамика средних потребительских цен на санаторий в 2000-2013 гг., руб/день

График 12. Динамика загрузки санатория по кварталам, %

График 13. Динамика выручки, валовой прибыли и прибыли до налогообложения санатория, тыс. руб.

График 14. Динамика чистой прибыли санатория, тыс. руб.

График 15. Движение денежных потоков санатория, тыс. руб.

График 16. Остаток денежных средств на счету санатория, тыс. руб.

График 17. Чистый доход (NCF) санатория, тыс. руб.

График 18. Чистый дисконтированный доход (NPV) санатория, тыс. руб.

График 19. Влияние уровня цен на NCF, % от уровня цен

График 20. Влияние уровня цен на NPV, % от уровня цен

График 21. Влияние уровня цен на PB, % от уровня цен

График 22. Влияние уровня цен на DPB, % от уровня цен

График 23. Влияние уровня цен на PI, % от уровня цен

График 24. Влияние уровня цен на IRR, % от уровня цен

График 25. Точка безубыточности санатория, %

Список диаграмм:

Диаграмма 1. Структура заболеваемости населения России по основным классам болезни в 2000, 2005, 2010, 2012 гг., %

Диаграмма 2. Структура заболеваемости населения по регионам России в 2009-2012 гг., %

Диаграмма 3. Структура численности размещенных лиц в санаторно-курортных организациях по регионам в 2013* году, %

Диаграмма 4. Динамика инвестиционных вложений в проект санатория, тыс. руб.

Диаграмма 5. Структура инвестиционных вложений в санаторий, %

Диаграмма 6. Динамика выручки санатория, тыс. руб.

Диаграмма 7. Структура выручки по видам услуг санатория, %

Диаграмма 8. Структура текущих расходов санатория, %

Диаграмма 9. Структура налоговых выплат санатория, %

Список схем:

Схема 1. Факторы ценообразования

Схема 2. Параметрические методы ценообразования

Список таблиц:

Таблица 1. Среднедушевые денежные доходы населения по регионам РФ в 2011-2012 гг., руб.

Таблица 2. Заболеваемость населения отдельными инфекционными заболеваниями в 2013 году, число случаев на 100 тыс. чел.

Таблица 3. Количество санаторно-курортных организаций в регионах РФ в 2002, 2005, 2008-2013 гг., ед.

Таблица 4. Динамика численности номеров и коек-мест в санаторно-курортных организациях в 2002-2013* гг., ед.

Таблица 5. Соотношение доходов и расходов санаторно-курортных организаций по регионам РФ в 2011-2012 гг., млн руб.

Таблица 6. Динамика инвестиций в основной капитал санаторно-курортных организаций по крупнейшим регионам в 2005-2013 гг., млн руб.

Таблица 7. Динамика цен на санаторий в регионах РФ в 2009-2013 гг., руб/день

Таблица 8. Средние потребительские цены на сопутствующие услуги санатория в

2009-январь 2014 гг.

Таблица 9. Крупнейшие компании с основным видом деятельности по ОКВЭД "Деятельность санаторно-курортных учреждений" по выручке в 2006-2012 гг., тыс. руб.

Таблица 10. Персонал санатория

Таблица 11. Инвестиционные затраты по проекту, тыс. руб.

Таблица 12. Медицинские услуги санатория

Таблица 13. Развлекательные услуги санатория

Таблица 14. Услуги размещения (путевки) санатория, тыс. руб.

Таблица 15. Параметры текущих затрат санатория

Таблица 16. . Налоговые выплаты санатория, тыс. руб.

Таблица 17. Отчет о прибылях и убытках, тыс. руб.

Таблица 18. Отчет о движении денежных средств, тыс. руб.

Таблица 19. Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Таблица 20. Расчет эффективности инвестиционного проекта, тыс. руб.

Таблица 21. Показатели эффективности проекта

Таблица 22. Расчет точки безубыточности санатория, %

ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ INTESCO RESEARCH GROUP

INTESCO RESEARCH GROUP – аналитическая группа, основным направлением деятельности которой является разработка высококачественных бизнес-планов, ТЭО и маркетинговых исследований, как российских, так и региональных рынков РФ. Мы предоставляем нашим клиентам актуальную и достоверную информацию, профессиональные рекомендации для ведения бизнеса.

Все работы **INTESCO RESEARCH GROUP** построены на проверенных научно-исследовательских методиках. При проведении маркетинговых исследований и разработке бизнес-планов опирается на принятые во всем мире методики оценки эффективности инвестиционных вложений, на российские и международные стандарты качества.

Аналитики компании **INTESCO RESEARCH GROUP** являются выпускниками ведущих московских вузов (МГУ, МФТИ, РЭА им. Плеханова, Высшая школа экономики, ФИНЭК) и имеют глубокие знания в маркетинге, методологии построения маркетинговых исследований, оценке эффективности инвестиционных проектов, составлении аналитических отчетов и бизнес-прогнозировании.

Профессиональный подход и сервис, высококвалифицированные специалисты, глубокие знания различных рынков, большой проектный опыт и постоянное совершенствование позволяют компании **INTESCO RESEARCH GROUP** оказывать высококачественные услуги всем своим клиентам.

Информация из наших отчетов публикуется в крупнейших российских газетах и журналах: «Ведомости», «Коммерсант-Деньги», «Российская газета», «Forbes», «Russian Food Market», «Food Service», «РБК daily», «Ценовик», «Мое дело. Магазин», «MAXIM» «Однако», «Хлебопекарное производство», «Продукты и Прибыль», «Кондитерская сфера/хлебопечение», «Unipack.Ru» и пр.

НАШИ КЛИЕНТЫ



**ЦЕЛЬ НАШЕЙ КОМПАНИИ – УСПЕШНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ
БИЗНЕС-ПРОЕКТОВ СВОИХ КЛИЕНТОВ**

Е-mail: info@i-plan.ru

Сайт: www.i-plan.ru

Тел.: +7 (495) 645-97-22