

УТВЕРЖДЕНО
ОБЩИМ СОБРАНИЕМ
АКЦИОНЕРОВ



[Handwritten signature]

"18" *май* 2019 г

БИЗНЕС – ПЛАН
на 2019 г.

Акционерное общество
«CHINOBOD SANATORIYASI»

г. Ташкент

Бизнес-план – это программа действий для выполнения уставных задач, достижения целей поставленных предприятиями и организациями для получения прибыли, развития производства и услуг.

С переходом на рыночные отношения планирование не исчезает, но ликвидируется директивный характер плана, при этом возрастает его значимость как хозяйственного инструмента предприятия.

Бизнес-план является не только внутренним документом предприятия, но используется также при установлении или расширении контактов с партнерами. Прежде всего, он может помочь решить проблему финансирования деятельности предприятия.

Бизнес-план разработан в соответствии с требованиями законодательства и решений Правительства Республики Узбекистан. При этом произведен тщательный анализ производственно – финансовый деятельности АО «CHINOBOD SANATORIYASI», определены основные направления по расширению видов оказываемых услуг, выработаны меры по совершенствованию технологии работ, повышению производительности труда за счет укрепления материально-технической базы и внедрения прогрессивных методов работы и др.

Бизнес-планом установлен потребный объем материальных и финансовых средств, необходимых для реализации намеченных мероприятий, а также определены источники их финансирования.

ВИДЫ И ЦЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Основной целью создания общества является оказание лечебно-профилактических услуг и получение прибыли в результате деятельности в соответствии с Уставом предприятия.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- диагностика и лечение отдыхающих в здравнице людей в рамках современных и зарекомендованных достижений медицинской науки, организация лечебных услуг на уровне требований терапевтического комплекса;
- оказание платных услуг населению (амбулаторное и стационарное лечение);
- проведение врачебного осмотра и лабораторных исследований для отдыхающих, не имеющих курортные карты;
- организация калорийного и диетического питания для отдыхающих с учетом их заболевания;
- продажа санаторно-курортных путевок и курсовок в установленном порядке;
- привлечение работников научно-исследовательских институтов;
- осуществление другой хозяйственной деятельности, не запрещенной действующим законодательством; осуществление установленной законодательством внешнеэкономической деятельности.

Виды деятельности, требующие специальное разрешение, будут осуществляться Обществом после получения соответствующего разрешения.

ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Для обеспечения эффективной деятельности АО «CHINOBOD SANATORIYASI», и достижения наилучших финансовых результатов необходимы следующие условия:

- организация маркетинговой службы, которая должна охватить анализ рынков материального обеспечения, реализацию путевок и поиск рынков сбыта, рекламу, создание имиджа, создание условий для выхода на рынки за пределами Республики Узбекистан, используя рекламу и другие средства;
- улучшение технологии лечебного процесса, внедрение современных методов лечения больных, с применением новейшей аппаратуры;
- качественное улучшение сервисного обслуживания больных, отвечающего мировым стандартам. Максимальное обеспечение досуга больных, в особенности гостей Узбекистана, организация мероприятий, направленных на ознакомление их, с культурой и бытом Узбекистана;
- повышение профессионального уровня работников, совершенствование навыков работы медицинского и прочего обслуживающего персонала посредством переподготовки установления контактов за пределами республики, а также привлечение специалистов зарубежных компаний, практикующих на территории Узбекистана.

Коренное улучшение структуры и содержания управления санаторием, совершенствование организации учета и контроля лечебным процессом, достижение четкой организации труда медперсонала;

возможное использование системы кредитования, существующей в республике, для получения дополнительного источника финансирования в целях обеспечения санатория оборотными средствами и средствами на модернизацию лечебного процесса.

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ, УПРАВЛЕНИЕ И СТРУКТУРА.

Акционерное общество «CHINOBOD SANATORIYASI» зарегистрировано 5 февраля 2002 года Центром по координации и контролю за функционированием рынка ценных бумаг. Учредителем АО «CHINOBOD SANATORIYASI» является Совет федерации профсоюзов Узбекистана. Уставный фонд санатория составляет **1 млрд. 134 млн. сум.** Номинальная стоимость одной акции – 1000 сум. Акционерами «CHINOBOD SANATORIYASI» являются областные профсоюзные комитеты и юридические лица, которые владеют 819078 акциями на сумму **819078,0 тыс. сум.**, что составляет 72,2 % уставного фонда, в том числе Совет Федерации профсоюзов Узбекистана владеет 771678 акциями, что составляет 68,05 % уставного фонда. 171 акционеров - физические лица владеют 314922 акциями на сумму **314922,0 тыс. сум.**, что составляет 27,8 % уставного фонда.

Санаторий преобразован в Акционерное Общество «CHINOBOD SANATORIYASI» на базе унитарного предприятия санаторий «CHINOBOD» при Санаторно - курортном управлении.

Исполнительным органом Общества является Правление. Бизнес-план разработан правлением состоящим из 4 человек: Председатель Правления - Сайтов Д. Г., Закиров И. З., Махмудова Г. Ю., Муминов О. А.

Списочная численность АО «CHINOBOD SANATORIYASI» согласно штатного расписания составляет 332 человек, из них:

АУП	- 16 чел.
Основной медперсонал (врачи)	- 34 чел.
Средний и младший медперсонал	- 156 чел.
Прочий обслуживающий персонал	- 126 чел.

Санаторий «CHINOBOD» - одна из крупнейших оздоровительных санаторий Республики Узбекистан. Санаторий расположен в большом массиве смешанного леса с преобладанием хвойных пород деревьев в центре города Ташкента, которые создают благоприятный климат средней полосы для отличного отдыха и выздоровления для отдыхающих.

АО «CHINOBOD SANATORIYASI» расположен по адресу: г. Ташкент, Юнусабадский район, ул. Чинабад 88.

Банковские реквизиты: АО «CHINOBOD SANATORIYASI» р/с 2021 0000 6001 1734 2001 г. Ташкент, ДАВР банк ЧАКБ Юнусабадский ф-л, МФО 01122, ИНН 201 221 881, ОКЭД 86100.

Телефон: 71 212-29-12, 71 212-37-48.

Санаторий рассчитан на 405-430 коек. Оздоровление проводится в спальнях корпусах, в которых имеются одноместные, двухместные, трехместные и четырехместные палаты.

Структура управления АО «CHINOBOD SANATORIYASI» включает в себя медицинскую службу, общехозяйственную службу и финансово-экономическую службу.

Оздоровление осуществляется в следующих направлениях:
для лечения больных с заболеванием желудочно - кишечного тракта;
для больных сахарным диабетом.

В гинекологии проводится 100% обследование женщин, лечение выявленных заболеваний, осуществляются профилактические мероприятия женских заболеваний.

Отдыхающие могут воспользоваться консультациями узких специалистов таких как кардиолога, психотерапевта, энтероколога, уролога, офтальмолога, отоларинголога и стоматолога. Обслуживают отдыхающих высококвалифицированные врачи и средний медицинский персонал.

Лечебно-профилактические мероприятия осуществляются на высоком профессиональном уровне с применением самого современного оборудования в лечебно-диагностическом отделении.

В отделении проводятся следующие физиотерапевтические процедуры:

Высокочастотные: УВЧ, ультразвук, дарсенваль, индукто - термия.

Низкочастотные: электрофорез, фонофорез, магнитотерапия, смт - форез.

Тепловые процедуры; лазеротерапия, ГАИ, ингаляция с лекарственными препаратами, парафино-азокиритовые аппликации, грязелечение (гальваногрязь).

Осуществляется водолечение с применением маломинерализованной хлоридно-гидрокарбонатно-сульфатно-натриевой воды. Отпускаются жемчужные ванны, циркулярный душ, подводный душ массаж, сауна;

В целях правильности постановки диагноза, качественного проводимого лечения в отделении лечебной диагностики осуществляется с помощью современного оборудования обследования: ФГДС, лабораторные биохимические анализы, ультразвуковая диагностика, кардиограф. Эти обследования позволяют наблюдать за эффективностью проводимых лечебно-профилактических мероприятий.

В условиях рыночной экономики в получении дополнительного дохода в санатории предоставляются платные услуги, как для отдыхающих, так и для населения г. Ташкента в осуществлении амбулаторного лечения, консультаций специалистов и диагностики.

В санатории организованы культурно-просветительные мероприятия:

проводятся концерты с участием известных артистов Узбекистана
проводятся музыкальные конкурсы, спортивные турниры

экскурсии по достопримечательностям г. Ташкента

К услугам отдыхающих имеются:

тренажёрный зал;

бильярд;

шахматы, шашки

библиотека

ФИНАНСИРОВАНИЕ.

Финансирование финансово-хозяйственной деятельности планируется осуществлять за счёт собственных средств.

Финансовое состояние предприятия – это экономическая категория, отражающая состояние капитала в процессе его кругооборота и способность субъекта хозяйствования к саморазвитию на фиксированный момент времени. В процессе снабженческой, сбытовой и финансовой деятельности происходит непрерывный процесс кругооборота капитала, изменяются структура средств и источников их формирования, наличие и потребность в финансовых ресурсах и как следствие финансовое состояние предприятия, внешним проявлением которого выступает платежеспособность.

Финансовое состояние может быть устойчивым, неустойчивым (предкризисным) и кризисным. Способность предприятия своевременно производить платежи, финансировать свою деятельность на расширенной основе, переносить непредвиденные потрясения и поддерживать свою платежеспособность в неблагоприятных обстоятельствах свидетельствует о его устойчивом финансовом состоянии, и наоборот. Для обеспечения финансовой устойчивости предприятие должно обладать гибкой структурой капитала, уметь организовать его движение таким образом, чтобы обеспечить постоянное превышение доходов над расходами с целью сохранения платежеспособности и создания условий для самовоспроизводства.

Следовательно, финансовая устойчивость предприятия – это способность субъекта хозяйствования функционировать и развиваться, сохранять равновесие своих активов и пассивов в изменяющейся внутренней и внешней среде, гарантирующее его постоянную платежеспособность и инвестиционную привлекательность в границах допустимого уровня риска.

Устойчивое финансовое положение в свою очередь оказывает положительное влияние на выполнение производственных планов и обеспечение нужд производства необходимыми ресурсами. Поэтому финансовая деятельность как составная часть хозяйственной деятельности должна быть направлена на обеспечение планомерного поступления и расходования денежных ресурсов, выполнение расчетной дисциплины, достижение рациональных пропорций собственного капитала и наиболее эффективное его использование.

ИСТОЧНИКИ ДОХОДОВ.

Основными источниками доходов санатория являются оказания санаторно-курортных услуг. Дополнительным источником является оказание платных медицинских услуг населению. Расчет объема выручки и затрат произведен при условии полного заезда отдыхающих с учетом сезонности. В 2019 году в санатории прием больных производится из расчета 405-430 коек круглогодичного развертывания.

Общий объем выручки в 2019 году планируется получить в сумме **25 132 380 000** сум.

В 2019 году всего санаторий планирует реализовать 9622 путёвки и 5944 курсовок и провести 144328 койко-день.

Корпуса	Цена	кол-во коек общие	кол-во коек	путевки	1 квартал 2019г к/дни	2 квартал 2019г к/дни	3 квартал 2019г к/дни	4 квартал 2019г к/дни	Итого по путевкам
Ф а к т и ч е с к а я з а п о л н я е м о с т ь									
1 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные	131600	35	35	1065	2975	3185	3220	2975	12 355
					391 510 000	419 146 000	423 752 000	391 510 000	1 625 918 000
2 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные	131600	35	35	1065	2975	3185	3220	2975	12 355
					391 510 000	419 146 000	423 752 000	391 510 000	1 625 918 000
4 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные	131600	21	15	456	1275	1365	1380	1275	5 295
					167 790 000	179 634 000	245 170 800	167 790 000	760 384 800
4 корпус 2х местные 1 комнатные с удобствами	155600	10	8	243	680	720	720	680	2 800
					105 808 000	112 032 000	112 032 000	105 808 000	435 680 000
4 корпус 1 местные 1 комнатные с удобствами	185700	1	1	30	85	90	90	85	350

					126 276 000	133 704 000	133 704 000	126 276 000	519 960 000
5 корпус 3,4 местные 3 комнатные люкс	241900	7	5	152	425	455	460	425	1 765
					102 807 500	110 064 500	111 274 000	102 807 500	426 953 500
6 корпус 2х, 3х, 4х местные 2х, 3х комнатные люкс	220300	9	6	183	510	546	552	510	2 118
					112 353 000	120 283 800	121 605 600	102 353 000	456 595 400
7 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные	131600	27	27	821	2295	2457	2484	2295	9 531
					302 022 000	323 341 200	326 894 400	289 022 000	1 241 279 600
8 корпус полулюкс 2х местные 1 комнатные	185700	18	13	395	1105	1183	1196	1105	4 589
					205 198 500	219 683 100	222 097 200	205 198 500	852 177 300
9 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные с ремонтom	131600	15	15	456	1275	1365	1380	1275	5 295
					167 790 000	179 634 000	181 608 000	167 790 000	696 822 000
10 корпус 1, 2х местные 1, 2х комнатные люкс	220300	7	5	152	425	455	460	425	1 765
					93 627 500	100 236 500	101 338 000	83 627 500	378 829 500
11 корпус 2х, 3х местные 2 комнатные люкс	241900	5	3	91	255	273	276	255	1 059
					61 684 500	66 038 700	66 764 400	56 684 500	251 172 100
12 корпус 2х местные 2х комнатные	151100	40	40	1217	3400	3640	3680	3400	14 120
					513 740 000	550 004 000	556 048 000	498 740 000	2 118 532 000
12 корпус 2х местные 2х комнатные "Люкс"	220300	34	20	608	1700	1820	1840	1700	7 060
					374 510 000	400 946 000	405 352 000	359 510 000	1 540 318 000
12 корпус 2х местные 2х комнатные "Люкс"	241900	18	10	304	850	910	920	850	3 530
					205 615 000	220 129 000	222 548 000	190 615 000	838 907 000
12 корпус 1 местные 1 комнатные простые	155600	5	5	152	425	455	460	425	1 765
					66 130 000	70 798 000	71 576 000	66 130 000	274 634 000
12 корпус 1 местные 1 комнатные люкс	220300	19	12	365	1020	1092	1104	1020	4 236
					224 706 000	225 567 600	243 211 200	209 706 000	903 190 800

12 корпус простые 2 местные 1 комнатные	139100	36	36	1095	3060	3276	3312	3060	12 708
					425 646 000	455 691 600	460 699 200	410 646 000	1 752 682 800
12 корпус 2 местные 1, 2 комнатные полулюкс	185700	8	5	152	425	450	450	425	1 750
					78 922 500	83 565 000	83 565 000	48 922 500	294 975 000
12а корпус 2 местные 1 комнатные полулюкс	185700	20	13	395	767	390	1196	1105	3 458
					142 431 900	72 423 000	222 097 200	190 198 500	627 150 600
12а корпус 2 местные 2 комнатные люкс	220300	4	2	61	118	60	180	170	528
					25 995 400	13 218 000	39 654 000	32 451 000	111 318 400
13 корпус полулюкс 2х местные 1 комнатные	185700	8	5	162	453	485	491	453	1 883
					84 184 000	90 126 400	91 116 800	69 184 000	334 611 200
ИТОГО		382	316	9622	25190	26537	27631	25528	104 887
					4 370 257 800	4 565 412 400	4 865 859 800	4 266 480 000	18 068 010 000

Корпуса	цена	кол-во коек	курсоек и	1 квартал 2019г к/дни	2 квартал 2019г к/дни	3 квартал 2019г к/дни	4 квартал 2019г к/дни	Итого по курсочкам
---------	------	----------------	--------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------------

Ф а к т и ч е с к а я з а п о л н я е м о с т ь

3 корпус простые	140000	24	1251	2040	2184	2208	2040	8 472
				246 600 000	299 760 000	304 120 000	246 600 000	1 097 080 000
3а корпус простые	140000	24	1251	2040	2184	2208	2040	8 472
				246 600 000	299 760 000	304 120 000	246 600 000	1 097 080 000
4 корпус 2х, 3х местные 1 комнатные	170000	6	313	510	546	552	510	2 118
				47 700 000	86 820 000	88 840 000	46 700 000	270 060 000
4 корпус 2х местные 1 комнатные с удобствами	200000	2	104	170	182	184	170	706
				30 000 000	30 400 000	31 800 000	33 000 000	125 200 000
5 корпус 3,4 местные 3 комнатные люкс	300000	2	104	170	182	184	170	706
				22 000 000	48 600 000	50 200 000	22 000 000	142 800 000
6 корпус 2х, 3х, 4х местные 2х, 3х комнатные люкс	285000	3	156	255	273	276	255	1 059
				43 675 000	71 805 000	73 660 000	43 675 000	232 815 000
8 корпус полулюкс 2х местные 1 комнатные	240000	5	261	425	455	460	425	1 765
				63 000 000	103 200 000	105 400 000	62 000 000	333 600 000
10 корпус 1, 2х местные 1, 2х комнатные люкс	285000	2	104	170	182	184	170	706
				8 450 000	45 870 000	47 440 000	8 450 000	110 210 000
11 корпус 2х, 3х местные 2 комнатные люкс	300000	2	104	170	182	184	170	706
				18 500 000	48 600 000	50 200 000	11 000 000	128 300 000
12 корпус 2х местные 2х комнатные "Люкс"	285000	14	730	1190	1274	1288	1190	4 942
				299 150 000	357 090 000	362 080 000	299 150 000	1 317 470 000
12 корпус 2х местные 2х комнатные "Люкс"	300000	8	417	680	728	736	680	2 824

				154 000 000	212 400 000	215 800 000	164 000 000	746 200 000
12 корпус 1 местные 1 комнатные люкс	285000	7	365	595	637	644	595	2 471
				119 575 000	175 545 000	178 540 000	139 575 000	613 235 000
12 корпус 2 местные 1, 2 комнатные полулюкс	240000	3	156	255	273	276	255	1 059
				26 200 000	59 520 000	61 240 000	21 200 000	168 160 000
12а корпус 2 местные 1 комнатные полулюкс	240000	7	365	413	210	630	595	1 848
				99 120 000	50 400 000	146 200 000	92 800 000	388 520 000
12а корпус 2 местные 2 комнатные люкс	285000	2	104	118	60	180	170	528
				33 630 000	17 100 000	51 300 000	28 450 000	130 480 000
13 корпус полулюкс 2х местные 1 комнатные	240000	3	156	255	273	276	255	1 059
				21 200 000	59 520 000	61 240 000	21 200 000	163 160 000
ИТОГО		114	5944	9456	9825	10470	9690	39 441
				1 479 400 000	1 966 390 000	2 132 180 000	1 486 400 000	7 064 370 000
ВСЕГО		430	15566	34 646	36 362	38 101	35 218	144 328
				5 849 657 800	6 531 802 400	6 998 039 800	5 752 880 000	25 132 380 000

Дополнительные доходы планируется получить в сумме 1 млрд. 379 млн. 225 тыс. сум, расход составит 1 млрд. 167 млн. 949 тыс. сум, доход до уплаты налогов 211 млн. 276 тыс. сум, где чистая прибыль составит 181 млн. 698 тыс. сум. Из нижеследующей таблицы видно какие именно дополнительные платные услуги принесут доход санаторию в течении 2019 года.

Доход по платным услугам

тыс. сум

Платные услуги	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Медицинские услуги в том числе:	524650,00	104775	146225,00	159225,00	114425,00
Санаторно-курортная карта	321550,00	67000,00	88950,00	88950,00	76650,00
озонотерапия и ВЛОК	81000,00	11500,00	21000,00	27500,00	21000,00
лабораторные исследования	32100,00	10275,00	7275,00	7275,00	7275,00
прочие мед.услуги	90000,00	16000,00	29000,00	35500,00	9500,00
УЗИ	95694,00	24840,00	23618,00	23618,00	23618,00
Оздоровит.центр (сауна, бассейн, фиточай, ароматерапия, кислородная пенка, солевая пещера и лфк)	62928,00	23160,00	15760,00	10760,00	13248,00
Массаж	107760	24900,00	27500,00	34500,00	20860,00
Итого медицинские услуги	791032,00	177675,00	213103,00	228103,00	172151,00
Фото	14400,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00
Итого бытовые услуги	14400,00	3600,00	3600,00	3600,00	3600,00
Прочие (питание, проживание)	478720,00	80780,00	133570,00	133885,00	130485,00
Итого прочие	478720,00	80780,00	133570,00	133885,00	130485,00
Всего	1269752,00	262055,00	350273,00	365588,00	306236,00
Аренда	95073,00	23390,40	23894,20	23894,20	23894,20
Итого аренда	95073,00	23390,40	23894,20	23894,20	23894,20
Всего	1379225,00	285445,40	374167,20	389482,20	330130,20

Смета расходов и доходов по платным услугам на 2019 год

Показатели	За год	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Фонд оплаты труда	484 590,00	110 790,00	123 800,00	130 000,00	120 000,00
Начисления на заработную плату	58 150,80	13 294,80	14 856,00	15 600,00	14 400,00
Питание	260 000,00	50 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Лечение и медикаменты	84 700,00	16 700,00	25 000,00	25 000,00	18 000,00
Хозяйственные расходы	166 500,00	44 000,00	45 000,00	45 000,00	32 500,00
Расходы на благоустройство	19 000,00	2 000,00	5 000,00	7 000,00	5 000,00
Амортизация ОС	35 018,00	8 455,00	9 925,00	9 645,00	6 993,00
Ремонтный фонд	43 990,00	11 990,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00
Расходы периода	16 000,00	2 000,00	5 000,00	6 000,00	3 000,00
Итого себестоимость	1 167 948,80	259 229,80	310 581,00	320 245,00	277 893,00
Доходы от платных услуг	1 379 225,00	285 445,40	374 167,20	389 482,20	330 130,20

Доход до уплаты налогов	211 276,20	26 215,60	63 586,20	69 237,20	52 237,20
Налог на прибыль	29 578,67	3 670,18	8 902,07	9 693,21	7 313,21
Чистая прибыль	181 697,53	22 545,42	54 684,13	59 543,99	44 923,99

МАТЕРИАЛЬНО – ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ.

Материально – техническое обеспечение - одно из важных предпосылок прибыльности, доходности любого бизнеса от выбора поставщиков заготавливаемого сырья зависит его цена, качество, транспортно-заготовительные расходы. Очень важно наличие долгосрочных связей с крупными поставщиками, которые представляют гарантии по качеству продукции, своевременность поставки, снижение цен.

На 2019 год АО «CHINOBOD SANATORIYASI» установлено сотрудничество со следующими поставщиками:

- "Чорсу Бакерей" (поставка хлеба - 4 года)
- ЧП "Ибрагимов" (поставка продуктов питания - 15 лет)
- ООО "Зубаир Тайерлов Савдо" (сельхозпродукты - 15 лет)
- "Дори - таъминот" (поставка медикаментов - 12 лет)
- ООО "QOZIROBOD TAYYRLOV" (поставка мяса - 6 месяцев)
- ООО "QORA-QAMICH DORIXONALAR" (поставка медикаментов - 5 лет)
- ООО Танхо Холдинг (поставка колбасных изделий - 2 года)
- ООО "Асклепий " (поставка медикаментов 2 года)
- ЧП " Дусметов Л. А" (поставка хлеба 5 лет)
- ООО " XADRA GROUP" (поставка медикантов 2 года)
- ООО "BEST MEAT NRADE" (поставка продуктов питания - 2 года)
- ООО "Московские сладости" (поставка кондитерских изделий - 3 года)
- ЧП "OPTI FOOD" (поставка мяса - 1 год)
- ЧП "Паркент Голд Чикен" (поставка яиц - 5 лет)

Большое влияние на оборачиваемость капитала, вложенного в текущие активы, а, следовательно, и на финансовое состояние предприятия оказывает увеличение или уменьшение:

- запасов;
- готовой продукции;
- незавершенного производства;
- дебиторской задолженности;
- остатков денежной наличности.

Накопление больших запасов свидетельствует о спаде активности предприятия. Большие сверхплановые запасы приводят к замораживанию оборотного капитала, замедлению его оборачиваемость, в результате чего ухудшается финансовое состояние предприятия. В то же время недостаток запасов так же отрицательно сказывается на финансовом положении предприятия, так как растут цены на срочность поставок, сокращается производство продукции в связи с простоями, повышается чувствительность к росту цен на сырьевые ресурсы, уменьшается сумма прибыли. Поэтому каждое предприятие должно стремиться к тому, что бы производство вовремя и в полном объеме обеспечивалось всеми необходимыми ресурсами и в то же время что бы они не залеживались на складах.

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РАСЧЕТ.

Технико-экономический расчет потребности и распределения материальных и финансовых средств необходим для рационального использования ресурсов с целью достижения максимальной прибыли и развития производства и услуг. Поэтому очень важно правильно ее формирование себестоимости и цены.

Затраты АО «CHINOBOD SANATORIYASI» разделяет на производственную часть, которая связана непосредственно с производственным процессом обслуживания больных. Это – основные продукты питания больных, медикаменты, расходы на лечебные процедуры, оплата труда медперсонала, амортизация основных средств, расходы на проведение культурно-массовых мероприятий, износ основных средств и малоценного инвентаря, белья и др. ресурсов, а также хозяйственные расходы.

Смета расходов и доходов на 2019 год

Показатели	За год	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Плановые койко-дни	144 328	34 646	36 362	38 101	35 218
405-430 коек					
Фонд оплаты труда	6 116 728,80	1 486 327,70	1 494 128,28	1 619 278,33	1 516 994,49
Начисления на заработную плату	734 007,46	178 359,32	179 295,39	194 313,40	182 039,34
Питание	4 762 380,02	1 143 225,06	1 199 847,91	1 257 207,70	1 162 099,35
Лечение и медикаменты	863 512,43	207 289,01	217 555,84	227 956,29	210 711,29
Культмероприятия	85 153,32	20 441,34	21 453,78	22 479,39	20 778,82
Хозяйственные расходы	3 438 000,00	750 000,00	848 000,00	950 000,00	890 000,00
Амортизация ОС	2 072 500,00	600 000,00	583 500,00	689 000,00	200 000,00
Ремонтный фонд	500 000,00	160 000,00	170 000,00	90 000,00	80 000,00
Расходы на благоустройство	436 000,00	122 000,00	130 000,00	92 000,00	92 000,00

Расходы периода	5 933 383,21	1 155 049,29	1 626 078,13	1 800 000,00	1 352 255,79
Итого себестоимость	24 941 665,24	5 822 691,72	6 469 859,33	6 942 235,11	5 706 879,07
Прибыль от реализации путевок	190 714,76	26 966,08	61 943,07	55 804,69	46 000,93
Доходы от реализации путевок	25 132 380,00	5 849 657,80	6 531 802,40	6 998 039,80	5 752 880,00
Доход до уплаты налогов от реализации путевок	190 714,76	26 966,08	61 943,07	55 804,69	46 000,93
Налог на прибыль от реализации путевок	26 700,07	3 775,25	8 672,03	7 812,66	6 440,13
Чистая прибыль от реализации путевок	164 014,70	23 190,83	53 271,04	47 992,03	39 560,80
Итого себестоимость платных услуг	1 167 948,80	259 229,80	310 581,00	320 245,00	277 893,00
Прибыль от платных услуг	211 276,20	26 215,60	63 586,20	69 237,20	52 237,20
Доходы от платных услуг	1 379 225,00	285 445,40	374 167,20	389 482,20	330 130,20
Доход до уплаты налогов от платных услуг	211 276,20	26 215,60	63 586,20	69 237,20	52 237,20
Налог на прибыль платных услуг	29 578,67	3 670,18	8 902,07	9 693,21	7 313,21
Чистая прибыль платных услуг	181 697,53	22 545,42	54 684,13	59 543,99	44 923,99
Всего доходов	26 511 605,00	6 135 103,20	6 905 969,60	7 387 522,00	6 083 010,20
Всего доход до уплаты налогов	401 990,96	53 181,68	125 529,27	125 041,89	98 238,13
Всего налога на прибыль	56 278,73	7 445,43	17 574,10	17 505,86	13 753,34
Всего чистой прибыли	345 712,23	45 736,24	107 955,17	107 536,02	84 484,79

ПРОДУКТЫ ПИТАНИЯ

Затраты на продукты питания для обеспечения диетического питания находящихся на лечении отдыхающих планируются с учетом профиля, группы и категории санатория, а также цен на продукты питания, предполагаемые на прогнозируемый период. Они складываются из набора продуктов питания суточного рациона в ассортименте и суммарно, исходя из прогноза цен.

Наименование продуктов	Норма на 1 чел в день в граммах	Цена за 1 кг. продуктов в суммах	Сумма на 1 чел в день в суммах
Хлеб	400	2200	880
Макарон, вермишель	60	7700	462
Крупа гречневая	40	5000	200
Крупа манная	30	5500	165
Крупа перловая	40	4100	164
Пшено	10	7500	75
Рис	60	10800	648
Молоко	200	3500	700
Кефир	200	5000	1000
Сметана	70	12100	847
Сузма, творог	50	12000	600
Сыр, бринза	20	28500	570
Яйца	40	700	28
Говяжье мясо	300	39000	11700
Масло сливочное	40	25000	1000
Масло растительное	30	12500	375
Картошка	400	2500	1000
Лук	70	900	63
Красная свекла	100	2200	220
Морковь	80	2200	176
Репка	80	2600	208
Перец болгарский	80	4200	336
Капуста свежая	100	1000	100
Помидоры свежие	70	6000	420
Рыба	70	26000	1820
Огурцы свежие	70	8000	560

Куры	80	25000	2000
Колбаса (сосиска)	20	35000	700
Зелень (редиска,чеснок)	20	10000	200
Редька	80	2600	208
Соленья (помидор, огурцы)	30	8000	240
Тыква, арбуз,	200	2000	400
Фрукты	100	15000	1500
Томат-паста	5	15000	75
Сахар	50	6000	300
Чай зеленый	4	33500	134
Чай черный	4	38050	152
Фасоль	20	5000	100
Маш	20	7500	150
Горох	20	3700	74
кондитерские изделия (печенье, мед, джем)	50	12950	648
Геркулес	10	5000	50
Приправа	1	45000	45
Соль	10	1400	14
Шиповник	20	18700	374
Мука	40	3650	146
Сок	200	5850	1170
Стоимость продуктов питания на 1 койко-день			32997

МЕДИКАМЕНТЫ И ЛЕЧЕБНЫЕ ПРОЦЕДУРЫ

В данную статью затрат включены расходы, связанные с отпуском лечебных процедур, стоимостью медикаментов, концентрированных витаминов (соки, настои, таблетки), перевязочных материалов для лечебно-диагностических кабинетов, реактивов, пломбирочных материалов, для зубокабинетов, шприцев и систем. Сюда же включаются расходы по бланкам, литературе и медицинскому инвентарю.

тыс. сум

Наименование продуктов	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Грязь лечебная	38000,00	9500,00	9500,00	9500,00	9500,00
Медикаменты	312000,00	75000,00	80000,00	80000,00	77000,00
Диагностические средства, реактивы	124000,00	30000,00	32000,00	32000,00	30000,00
Лекарственные травы	90000,00	22000,00	25000,00	25000,00	18000,00
Медицинские товары, резиновые изделия	145000,00	36000,00	37000,00	37000,00	35000,00
Перевязочный материал	43000,00	9000,00	11000,00	12000,00	11000,00
Одноразовые медицинские изделия	111512,43	25789,01	23055,84	32456,29	30211,29
Всего	863512,43	207289,01	217555,84	227956,29	210711,29

ОПЛАТА ТРУДА И НАЧИСЛЕНИЯ.

Оплата труда является важным рычагом, стимулирующим рост производительности труда работников. Оплата труда должна соответствовать вкладу работника. В связи с этим правление санатория при планировании данной статьи затрат учитывало повышение заработной платы персоналу, а так же дополнительные стимулирующие выплаты.

Заработная плата начисляется по штатному расписанию. В целях социальной защиты работникам выдаются материальная помощь на питание в размере 2х минимальных заработной платы, что учитывается в статье «расходы периодов».

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
ФОТ на 2019 год на основное производство	6116728,80	1 486 327,70	1 494 128,28	1 619 278,33	1 516 994,49
Начисление единого социального налога 12%	734007,46	178 359,32	179 295,39	194 313,40	182 039,34

КУЛЬТМЕРОПРИЯТИЯ

В санатории для улучшения качества обслуживания планируется как и в предыдущем году проведение концертов, тематических вечеров с приглашением артистов театров, филармоний и др., организация лекций, спортивных мероприятий, экскурсий.

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Концерты и другие культмероприятия	24500	6000,00	6500,00	6000,00	6000,00
Приобретение книг и газет	12200	3200,00	3000,00	3000,00	3000,00
Приобретение спортивного инвентаря и призов, для проведения праздников	16000	4000,00	4000,00	4000,00	4000,00
Изготовление плакатов	32453,33	7241,34	7953,78	9479,39	7778,82
Всего	85153,33	20441,34	21453,78	22479,39	20778,82

БЛАГОУСТРОЙСТВО.

Данная статья расходов включает в себя затраты связанные с уходом за озеленением территории санатория и принадлежащей территории вне санатория, ремонт ограждений и беседок. Данные мероприятия направлены так же на улучшения культуры обслуживания отдыхающих. В 2019 году намечено засев клумб вечно зелённой травой, создание ландшафтного дизайна, увеличение посадок хвойных и декоративно-лиственных деревьев, а так же асфальтирование внутренних дорог.

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Озеленение (удобрение, спец. реагенты)	50000,00	15000,00	15000,00	10000,00	10000,00
Хозинвентарь (веники, лопаты и др.)	44000,00	12000,00	12000,00	10000,00	10000,00
Стройматериалы на скамейки и стенды, наглядная агитация	35000,00	8000,00	8000,00	9000,00	10000,00
Уборка территории, вывоз мусора	48000,00	12000,00	12000,00	12000,00	12000,00
Прочие расходы	42000,00	10000,00	10000,00	10000,00	12000,00
Формовка деревьев и кустарников, обработка	42000,00	12000,00	12000,00	9000,00	9000,00
Прокладка брусчатки, пешеходные дорожки и асфальтирование	175000,00	53000,00	61000,00	32000,00	29000,00
Всего	436000,00	122000,00	130000,00	92000,00	92000,00

РЕМОНТНЫЙ ФОНД

В 2019 году намечается провести следующие работы:

мелкий текущий ремонт (6, 10, 13 и 12 корпуса) по другим строениям;

ремонт и профилактика медицинского оборудования и приборов;

возведение наружных стен; ремонт канализационных систем; профилактика электроприборов; профилактика и ревизия скважин; Также намечен капитальный ремонт 12а корпуса 1 и 3 этаж.

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Ремонт бытовой техники	16000	5000	5000	3000	3000
Ремонт кухонного оборудования	19000	4000	6000	5000	4000
Ремонт канализации	13000	2000	4000	5000	2000
Ремонт скважины	18000	3000	7000	5000	3000
Ремонт сан/тех оборудования	23000	5000	8000	6000	4000
Ремонт электрооборудования	38000	12000	10000	8000	8000
Ремонт медтехники	25000	8000	7000	6000	4000
Ремонт мебели	115000	35000	35000	25000	20000
Ремонт зданий и помещений	233000	86000	88000	27000	32000
Всего	500000	160000	170000	90000	80000

ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ.

Для нормального функционирования санатория необходимо производство следующих затрат: на газ, электричество, холодная и горячая вода, канализация, отопление, вывоз ТБО.

Для перевозки больных санатория, продуктов и прочих транспортных расходов необходимо произведения расходов на содержание автомобильного транспорта.

Для обслуживания и ремонта; лифтов, средств связи, противопожарных и охранных сигнализаций содержание техники в исправном состоянии, содержание помещения.

Так же в течение года определённые суммы будут направлены на закупку дезинфицирующих средств для проведения санитарно-гигиенические мероприятий и уборку территории.

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
За водопользование	290 000,00	70 000,00	70 000,00	80 000,00	70 000,00
За потребление природного газа	480 000,00	130 000,00	100 000,00	100 000,00	150 000,00
За потребление электроэнергии	400 000,00	70 000,00	90 000,00	120 000,00	120 000,00
Содержание помещения	300 000,00	70 000,00	90 000,00	70 000,00	70 000,00
Списание стоимости МБП в производство	1 219 600,23	278 645,20	265 000,00	377 350,00	298 605,03
Услуги стирки постельного белья	84 000,00	15 000,00	30 000,00	20 000,00	19 000,00
Утилизация отходов	2 100,00	600,00	500,00	500,00	500,00
Дезинсикация помещений	48 000,00	10 000,00	18 000,00	10 000,00	10 000,00
Канцтовары	181 000,00	26 000,00	50 000,00	55 000,00	50 000,00
Гигиенические набор для отдыхающих	210 000,00	45 000,00	70 000,00	50 000,00	45 000,00
Книги регистрации и бланки	600,00	100,00	200,00	150,00	150,00
Техобслуживание	118 899,77	21 154,80	33 000,00	35 000,00	29 744,97
Охрана ПЦО ГУВД	31 000,00	5 000,00	8 000,00	10 000,00	8 000,00
Топливо (бензин)	29 000,00	5 000,00	9 000,00	8 000,00	7 000,00
Транспортные услуги	23 000,00	2 000,00	10 000,00	6 000,00	5 000,00
Запасные части для авто	20 800,00	1 500,00	4 300,00	8 000,00	7 000,00
Всего сумма хозрасходов	3 438 000,00	750 000,00	848 000,00	950 000,00	890 000,00

АМОРТИЗАЦИЯ

2019 году согласно учетной политикой предприятие планирует начислить следующий износ. С учетом переоценки стоимость основных средств ежегодно возрастает. Следовательно в процентном соотношении возрастает сумма амортизационных отчислений на здания и сооружения. Также ежегодно обновляется материально техническая база: Мягкий и твердый инвентарь и транспорт и т. д.

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Здания производственные и непроизводственные	700000,00	200000,00	200000,00	250000,00	50000,00
Сооружения	130000,00	30000,00	35000,00	35000,00	30000,00
Передаточные устройства	130000,00	35000,00	35000,00	35000,00	25000,00
Рабочие машины и оборудования	343000,00	103000,00	100000,00	120000,00	20000,00
Транспорт легковой/грузовой	125000,00	25000,00	40000,00	45000,00	15000,00
Инструмент	141000,00	40000,00	50000,00	45000,00	6000,00
Насаждения	41000,00	4000,00	5000,00	25000,00	7000,00
Вычислительная техника и офисное	111000,00	30000,00	50000,00	25000,00	6000,00
Мебель и твердый инвентарь	384000,00	133000,00	85000,00	120000,00	46000,00
Всего	2105000,00	600000,00	600000,00	700000,00	205000,00

РАСХОДЫ ПЕРИОДА

Расходы периода планировались исходя из анализа предыдущих 2017-2018 годов с учётом возможного роста цен на 10-15 % процентов.

2019 год

тыс. сум

Показатели	Всего сумма	по кварталам			
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Бланки путевок и курсовок	24 800,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00
Фонд заработной платы АУП	1 012 000,00	200 000,00	250 000,00	300 000,00	262 000,00
Единый соц.платеж 12% АУП	121 440,00	24 000,00	30 000,00	36 000,00	31 440,00
Амортизация ОС АУП	14 500,00	3 500,00	4 000,00	3 000,00	4 000,00
Расходы по подписке	13 500,00	3 000,00	4 000,00	3 000,00	3 500,00
Страхование	5 700,00	1 500,00	1 600,00	1 100,00	1 500,00
Аудиторская проверка	17 000,00	5 000,00	5 000,00	3 000,00	4 000,00
Консалтинговые услуги	26 000,00	6 000,00	7 000,00	6 000,00	7 000,00
Услуги депозитария	3 500,00	700,00	1 000,00	800,00	1 000,00
Техобслуживание компьютеров и авто	165 000,00	40 000,00	45 000,00	40 000,00	40 000,00
Топливо (бензин)	57 000,00	15 000,00	16 000,00	11 000,00	15 000,00

Запасные части для авто АУП	2 600,00	900,00	600,00	600,00	500,00
Услуги интернета	45 000,00	10 000,00	15 000,00	10 000,00	10 000,00
Услуги телефонной связи	14 100,00	5 000,00	3 600,00	2 500,00	3 000,00
Пользование программой " Норма "	5 300,00	1 800,00	1 500,00	1 000,00	1 000,00
Обслуживание ИС	36 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Обслуживание интернет сайта	2 385,00	700,00	495,00	495,00	695,00
Переплет документов	6 500,00	1 800,00	2 000,00	1 200,00	1 500,00
За доступ к системе отправки отчетов (ОВИР)	1 200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Изготовление открыток и юбилейных вкладышей	320,00	80,00	80,00	80,00	80,00
1 % рем.фонд	251 323,80	58 496,58	65 318,02	69 980,40	57 528,80
2,4 % отчисление СКУ	603 177,12	140 391,79	156 763,26	167 952,96	138 069,12
Банковское обслуживание	100 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Материальная помощь	5 500,00	1 500,00	1 600,00	900,00	1 500,00
Подарки	90 000,00	20 000,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00
Эко экспертиза	1 700,00	500,00	400,00	400,00	400,00
Налог на воду	30 000,00	5 000,00	9 000,00	6 000,00	10 000,00
Налог на землю	5 300,00	1 300,00	1 300,00	1 200,00	1 500,00
Налог на имущество	45 000,00	11 000,00	12 000,00	11 000,00	11 000,00
Штрафы санкции пеня в бюджет	16,00	5,00	3,00	3,00	5,00
Переоценка ОС	20 500,00	8 000,00	4 500,00	3 000,00	5 000,00
Билеты (ж/д, авиа, и др.)	280,00	80,00	60,00	60,00	80,00
Услуги гос.архива	6 500,00	1 900,00	1 500,00	1 200,00	1 900,00
За явление в газету	107,00	30,20	25,60	25,60	25,60
Дебиторские задолженности	105 000,00	25 000,00	30 000,00	25 000,00	25 000,00
Списание ОС	80 000,00	15 000,00	35 000,00	15 000,00	15 000,00
Командировочные расходы	2 700,00	500,00	500,00	700,00	1 000,00
Повышение квалификации	48 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Хранение имущества гос.запаса	720,00	190,00	170,00	170,00	190,00
Единовременная премия	1 091 090,00	216 090,00	450 000,00	105 000,00	320 000,00
Отпускные	298 000,00	70 000,00	85 000,00	68 000,00	75 000,00
Оплата по больничному листу	145 000,00	35 000,00	40 000,00	30 000,00	40 000,00
Расчет при увольнении	19 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	4 000,00
Единый соц.платеж 12%	186 410,40	39 141,60	69 609,60	24 969,60	52 689,60
За выход на работу по праздникам	330,00	90,00	80,00	80,00	80,00
Благотворительная помощь	32 800,00	6 800,00	10 000,00	10 000,00	6 000,00
Медицинский осмотр сотрудников	55 000,00	12 500,00	15 000,00	15 000,00	12 500,00
Культмассовые мероприятия для сотрудников	150 000,00	35 000,00	40 000,00	40 000,00	35 000,00
На сельхозпродукты	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
Пенсия до 2х лет	110 000,00	20 000,00	35 000,00	25 000,00	30 000,00
Продукты питания	123 783,89	25 704,12	39 423,65	37 533,45	21 122,67
Программное обеспечение	3 000,00	700,00	700,00	800,00	800,00
Реклама	105 000,00	20 000,00	35 000,00	30 000,00	20 000,00
Услуги по химчистке	1 800,00	400,00	500,00	500,00	400,00
За разрешение на вырубку деревьев	15 500,00	3 000,00	5 000,00	5 000,00	2 500,00
Обязательные отчисления в гос целевые фонды	1 000,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Проектная документация	26 000,00	5 000,00	8 000,00	8 000,00	5 000,00
Итого	5 933 383,21	1 155 049,29	1 626 078,13	1 800 000,00	1 352 255,79

ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН. БИЗНЕС ПРОГНОЗ.

Финансовый план, или план прибылей и убытков, является важной частью бизнес - плана. Он определяет потенциальные инвестиции, которые необходимы для бизнеса и показывают, является ли бизнес-план экономически выполним.

Бизнес-план дает полную оценку прибыльности предприятия, показывает, сколько необходимо денег, чтобы начать бизнес и покрыть расходы, необходимо ли краткосрочные финансовые вливания (кредиты займы т.п.).

Финансовый отчет представляет собой краткое описание (в денежном выражении) планов санатория на 2019 год. Сюда включены прогнозируемый объем продаж реализации, себестоимость реализованной продукции, а также общие административные, общепроизводственные расходы (расходы периода), далее прогнозируется чистая прибыль после выплаты налогов.

Так как объем продаж зависит в некоторой степени от сезона, реализация может идти неравномерно, и любые изменения или отклонения от плана могут привести к неравномерным в течении года денежным поступлениям, а также их дефициту. В такие периоды желательно привлекать краткосрочные займы, например, на погашение заработной платы или коммунальных услуг. Поэтому от того, как на деле будет реализовываться данный бизнес-план, также зависит конечный результат.

ВЫВОДЫ

Рост прибыли от реализации предполагается за счет более эффективного управления и планирования деятельности санатория, а так же за счёт увеличенной стоимости санаторно-курортных услуг. В 2019 году планируется реализация 9622 путевок и 5944 курсовок

Прогноз предполагает возможное повышение цен в пределах 10-15 % на продукты питания, медикаменты, энергоресурсы и на зарплату, что в свою очередь увеличивает стоимость на оказание санаторно-курортных услуг. Первоочередная задача обеспечить покрытие всех затрат и получение ощутимых положительных результатов это неизбежно и необходимо, т.к. конечная цель акционерного общества - получения прибыли.

Осуществление указанных в данном проекте мероприятий на основе широкого использования рыночных механизмом хозяйствования обеспечит реализацию данного бизнес-плана.

Председатель правления

Д. Г. Саитов

Заместитель председателя правления
акционерного общества (по лечебной части)

И. З. Закиров

Заместитель председателя правления
акционерного общества (по хозяйственной части)

О. А. Муминов

Заместитель председателя правления
акционерного общества (по внедрению новой
инновационной технологии и стандартов лечения,
диагностики в сфере медицины)

Р. А. Шайхова

Главный бухгалтер

Г. Ю. Махмудова

Экономист

Э. Н. Енилеева