

Бизнес- план
для МРТ-центра
на базе модели i_Орен 0,36 Т
в г. Липецке
в 2021 — 2022 гг.

(с использованием
ЛИЗИНГОВОЙ
схемы оплаты)

Оглавление:

1. Описание сегмента рынка диагностических услуг в районе
2. Отличительные особенности услуги
3. Расходы
4. Доходы
5. Соотношение общих затрат и доходов
при идеальном и реальном вариантах развития
6. Возможные негативные тенденции и пути их преодоления

2. Отличительные особенности услуги

Услуга «ДИАГНОСТИЧЕСКАЯ МАГНИТНО-РЕЗОНАНСНАЯ ТОМОГРАФИЯ» при использовании установки i_Open 0,36 Т компании «Интермедсервис» может быть предоставлена в следующем объеме:

1. исследование органов брюшной полости и забрюшинного пространства, кроме желудка и кишечника (исследование в первую очередь печени, желчного пузыря, поджелудочной железы, почек, надпочечников)
2. неинвазивная МРТ-Холангиопанкреатография
3. исследование органов малого таза (исследования для гинекологии, урологии, андрологии)
4. неинвазивная МРТ-Урография
5. исследование органов грудной полости
6. исследование головного мозга
7. исследование ЛОР-органов
8. исследование спинного мозга и позвоночника
9. неинвазивные ангиографические исследования
10. исследование крупных суставов
11. МРТ-Маммография

2. Отличительные особенности услуги

Отличительными особенностями услуги

«ДИАГНОСТИЧЕСКАЯ МАГНИТНО-РЕЗОНАНСНАЯ ТОМОГРАФИЯ» является :

1. Медицинская услуга Диагностическая Магнитно-Резонансная Томография по действующему законодательству (Сентябрь, 2006 г.) не облагается налогом.
2. В ходе оказания услуги Диагностическая Магнитно-Резонансная Томография более высокая чем у Компьютерной Томографии (КТ) специфичность получаемых диагностических данных, позволяет уже при первичном обследовании без контраста уверенно выявить онкологический процесс, дифференцировать злокачественные и доброкачественные процессы;
3. В ходе оказания услуги Диагностическая Магнитно-Резонансная Томография вся «пачка» заказанных изображений получается за 1 сканирование, тогда как при КТ изображения получают последовательно при последовательном сканировании каждого слоя. МРТ-исследование, особенно таких обширных областей, как брюшная полость и забрюшинное пространство значительно короче по времени без снижения качества диагностики;
4. Неонкологические заболевания, особенно грыжи межпозвонковых дисков, уве-

ренно диагностируются на МРТ. На КТ необходимо осуществит сканирование, а затем математическую реконструкцию зоны интереса. На МРТ врач сразу получает снимки в необходимой плоскости, сагиттальной или аксиальной. Исследование крупных суставов на МРТ позволяет увидеть не только костные структуры, но и связочный аппарат, мениски.

5. Кроме общих особенностей МРТ аппарат i_Open 0,36 Т компании «Интермедсервис» позволяет провести сложные исследования (холангиопанкреатография, урография, ангиографические исследования) за одно сканирование без госпитализации больного, без специальной подготовки, без неприятных для больного травм и воздействий;
6. Использование МРТ позволяет быстро решить сложные диагностические проблемы, однозначно исключив отдельные виды патологий. Например, при постоянных головных болях исследование часто выявляет воспалительный процесс в основной пазухе. А в ходе одного исследования можно получить не только изображение структур головного мозга, позвоночника, но и ангиографию, в том числе вертебральных артерий, однозначно диагностировать остеохондроз и стеноз вертебральных артерий.
7. Работа аппарата МРТ не связана с плановым износом и выходом из строя таких сложных дорогостоящих деталей, как рентгеновская трубка. При покупке нового аппарата МРТ, каким является аппарат i_Open 0,36 Т компании «Интермедсервис» владелец обоснованно может быть уверен в стабильной работе установки и получении стабильной прибыли.

Выводы:

МРТ-исследование позволяет быстро поставить наиболее точные диагнозы, получить данные холангиопанкреатографии, урография, ангиографии без травмы, без специальной подготовки больного.

Высокая пропускная способность сочетается с высокой эффективностью метода. Для пациентов имеется выбор между классическими травматичными методиками (холангиопанкреатографии, урография, ангиографии) и МРТ-исследованием, который решается в пользу МРТ-исследования (при адекватной розничной цене последнего).

Широкий спектр исследований, нетравматичность и высокое качество диагностики позволяют прогнозировать стабильный поток пациентов, новый аппарат i_Open 0,36 Т компании «Интермедсервис» с минимальными эксплуатационными расходами позволит в течение многих лет получать стабильную, значительную прибыль.

3. Расходы

Однократные организационные расходы

Курс: 1\$ = 24,73р.

на 2 июля 2024 г.

| | | |
|--|------------------|------------------------|
| Стоимость установки MPT i_Open 0,36 | \$881 520 | 21 800 000,00р. |
| Порядок оплаты: | | |
| Предоплата | \$444 804 | 11 000 000,00р. |
| Окончательный расчет в рассрочку ежемесячно по | \$40 437 | 1 000 000,00р. |
| Стоимость переоборудования помещения | \$40 000 | 989 200,00р. |
| Лицензирование | \$10 611 | 262 400,00р. |
| | | 23 051 600,00р. |

Ежемесячные расходы

Электроэнергия (тариф 1 000 Вт - 394,284 руб/мес)

рабочий день - 60 Квт x 16 часов x 30 дней

11 347,20р.

ночное время - 10 Квт x 8 часов x 30 дней

946,28р.

Итого расходы по электроэнергии:

12 293,48р.

Тепловая энергия 60 м2

500,00р.

Зарплата первого врача

18 000,00р.

Зарплата второго врача

18 000,00р.

Зарплата Зав. Отделением

26 000,00р.

Зарплата 1 медсестры

12 000,00р.

Зарплата 2 медсестры

12 000,00р.

Зарплата "рецепшиониста" (2 чел)

9 000,00р.

Зарплата инженера

21 000,00р.

Зарплата уборщицы

4 000,00р.

Итого ФЗП

120 000,00р.

Начисления на ФЗП

31 200,00р.

Доливка дистиллированной воды в систему охлаждения

1 500,00р.

ИТОГО: 23 217 093,48р.

| | I-IV месяц | последующие месяцы |
|--------------------|-------------------|-------------------------------|
| Расходы на рекламу | 180 000,00р. | 60 000,00р. |

ПРИМЕЧАНИЕ:

В работе медицинского персонала предусмотрен напряженный график.

Медицинский персонал работает вне зоны рентгеновского облучения и не имеет льгот для обычных сотрудников рентгенологического отделения.

Рекомендуется установить для мед. персонала кроме фиксированной части оклада переменную часть оклада в зависимости от выручки, что будет стимулировать более эффективное использование оборудования.

4. Доходы

Мощность объекта

| | | |
|--|----------|------------------------------------|
| Время работы установки в день | 16 часов | (2 смены по 8 часов) без выходных |
| Срок эксплуатации установки | 12 лет | |
| Количество исследований в течение 1 рабочего дня (2 смены) | | 24 исследования |
| Загрузка | 95% | |
| Время одного исследования | 40 мин | |

| Наиболее часто оказываемые услуги: | Рекомендуемая цена | Выручка от 1 исследования | Доля услуги в общем объеме | Количество исследований в месяц | Выручка от исследований |
|---|--------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| МР томография головного мозга | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 37% | 253 | 506 160,00р. |
| МР томография головного мозга С Контрастным усилением | 4 100,00р. | 4 100,00р. | 8% | 55 | 224 352,00р. |
| МР томография поясничного отдела позвоночника | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 19% | 130 | 259 920,00р. |
| МР томография спинного мозга шейного отдела | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 6% | 41 | 82 080,00р. |
| МР томография поджелудочной железы | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 4% | 27 | 103 968,00р. |
| МРТ-холангиопанкреатография | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 5% | 36 | 137 757,60р. |
| МР томография печени | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 3% | 21 | 77 976,00р. |
| МР томография печени Контрастное усиление | 4 300,00р. | 4 300,00р. | 3% | 21 | 88 236,00р. |
| МР томография органов малого таза | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 4% | 27 | 103 968,00р. |
| МР томография органов малого таза с Контрастным усилением | 4 980,00р. | 4 980,00р. | 3% | 21 | 102 189,60р. |
| МР урография | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 4% | 27 | 54 720,00р. |
| МР-маммография одной молочной железы | 1 800,00р. | 1 800,00р. | 2% | 14 | 24 624,00р. |
| МР ангиография сосудов головного мозга | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 2% | 14 | 27 360,00р. |
| При загрузке МРТ на 95% | | | 100% | 684 | 1 793 311,20р. |

| | | |
|--|-----|----------------------|
| Количество исследований в течение 1 рабочего дня (2 смены) | 24 | исследования |
| Количество исследований в течение месяца | 720 | исследований в месяц |
| Загрузка 95 % | 684 | исследований |

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| Выручка | 1 793 311,20 руб / в месяц |
|----------------|-----------------------------------|

СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ. Цены на услугу "магнитно-резонансная томография" в г. Москве

<http://new.medicina.ru/specialities/rontgenologist-mr/>

Наиболее часто оказываемые услуги:

- МР томография головного мозга 4020 руб
- МР томография спинного мозга шейного отдела 4403 руб
- МР томография тазобедренного сустава 4658 руб
- МР томография поджелудочной железы 4020 руб
- МР томография печени 4020 руб
- МР томография органов малого таза 4531 руб
- МР ангиография интракраниальных сосудов 5169 руб
- МР ангиография брахиоцефального ствола общих сонных и подключичных артерий 5169 руб
- МР урография 4020 руб
- МР-маммография одной молочной железы 5686 руб

Доходы за первые 4 месяца

Мощность объекта

Время работы установки в день

16 часов

(2 смены по 8 часов) без выходных

Время одного исследования

40мин

| Наиболее часто оказываемые услуги: | Рекомендуемая цена | Выручка от 1 исследования | Доля услуги в общем объеме | Количество исследований в месяц | | | | | 1 месяц | 2 месяц | 3 месяц | 4 месяц |
|---|--------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|--|---------|
| | | | | | I месяц (загрузка МРТ 30%) | II месяц (загрузка МРТ 50%) | III месяц (загрузка МРТ 70%) | Выручка от исследований при загрузке 30% | Выручка от исследований при загрузке 50% | Выручка от исследований при загрузке 70% | Выручка от исследований при загрузке 95% | |
| МР томография головного мозга | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 37% | 251 | 79 | 132 | 185 | 158 526 | 264 211 | 369 895 | 623 842,20р. | |
| МР томография головного мозга С КОНТРАСТНЫМ УСИЛЕНИЕМ | 4 100,00р. | 4 100,00р. | 8% | 41 | 13 | 22 | 30 | 53 136 | 88 560 | 123 984 | 244 188,00р. | |
| МР томография поясничного отдела позвоночника | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 19% | 103 | 32 | 54 | 76 | 64 800 | 108 000 | 151 200 | 252 909,00р. | |
| МР томография спинного мозга шейного отдела | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 6% | 41 | 13 | 22 | 30 | 25 920 | 43 200 | 60 480 | 101 163,60р. | |
| МР томография поджелудочной железы | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 4% | 21 | 6 | 11 | 15 | 24 624 | 41 040 | 57 456 | 66 279,60р. | |
| МРТ-холангиопанкреатография | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 5% | 36 | 11 | 19 | 27 | 43 502 | 72 504 | 101 506 | 117 093,96р. | |
| МР томография печени | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 3% | 21 | 6 | 11 | 15 | 24 624 | 41 040 | 57 456 | 66 279,60р. | |
| МР томография печени КОНТРАСТНОЕ УСИЛЕНИЕ | 4 300,00р. | 4 300,00р. | 3% | 21 | 6 | 11 | 15 | 27 864 | 46 440 | 65 016 | 139 536,00р. | |
| МР томография органов малого таза | 3 800,00р. | 3 800,00р. | 4% | 27 | 9 | 14 | 20 | 32 832 | 54 720 | 76 608 | 97 675,20р. | |
| МР томография органов малого таза с КОНТРАСТНЫМ УСИЛЕНИЕМ | 4 980,00р. | 4 980,00р. | 3% | 21 | 6 | 11 | 15 | 32 270 | 53 784 | 75 298 | 139 536,00р. | |
| МР урография | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 4% | 27 | 9 | 14 | 20 | 17 280 | 28 800 | 40 320 | 97 675,20р. | |
| МР-маммография одной молочной железы | 1 800,00р. | 1 800,00р. | 2% | 14 | 4 | 7 | 10 | 7 776 | 12 960 | 18 144 | 33 721,20р. | |
| МР ангиография сосудов головного мозга | 2 000,00р. | 2 000,00р. | 2% | 14 | 4 | 7 | 10 | 8 640 | 14 400 | 20 160 | 79 070,40р. | |
| Всего: | | | 100% | 684 | 201 | 335 | 469 | 521 795 | 869 659 | 1 217 522 | 2 335 716,36р. | |

Количество исследований в течение 1 рабочего дня (2 смены)

24 исследования

Количество исследований в течение месяца

720 исследований в месяц

Загрузка 30 %

216 исследований

Загрузка 50 %

360 исследований

Загрузка 70%

504 исследований

Загрузка 95 %

684 исследований

Расчеты по лизингу:

| | | |
|--|--|------------------------|
| Стоимость установки МРТ i_Open 0,36 | | 21 800 000,00р. |
| Вознаграждение лизинговой компании 25% | | 5 450 000,00р. |
| Итого: | | 27 250 000,00р. |
| Ежемесячный платеж: | | 756 944,44р. |

5. Соотношение доходов и расходов проекта

| | "Нулевой период" | Период | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | | 1 месяц | 2 месяц | 3 месяц | 4 месяц | 5 месяц | 6 мес. | 7-12 месяц суммарно | 2 ой год эксплуатации установки | 3-й года эксплуатации установки | 4-й года эксплуатации установки | 5-й года эксплуатации установки | 6-й года эксплуатации установки | |
| Расходы | | | | | | | | | | | | | | |
| Однократные организационные РАСХОДЫ | | | | | | | | | | | | | | |
| Стоимость переоборудования помещения | 989 200,00р. | | | | | | | | | | | | | |
| Лицензирование | 262 400,00р. | | | | | | | | | | | | | |
| Всего: | 1 251 600,00р. | | | | | | | | | | | | | |
| Ежемесячные расходы | | | | | | | | | | | | | | |
| Выплаты по лизингу | | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 4 541 666,67р. | 9 083 333,33 | 9 083 333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00р. | |
| Расход электроэнергии | | 12 293,48р. | 12 293,48р. | 12 293,48р. | 12 293,48р. | 12 293,48р. | 12 293,48р. | 73 760,88 | 147521,76 | 147521,76 | 147521,76 | 147 521,76 | 147 521,76 | |
| Расход тепловой энергии | | 500,00р. | 500,00р. | 500,00р. | 500,00р. | 500,00р. | 500,00р. | 3 000,00р. | 6 000,00р. | 6 000,00р. | 6 000,00р. | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| Реклама | | 180 000,00р. | 180 000,00р. | 180 000,00р. | 180 000,00р. | 60 000,00р. | 60 000,00р. | 360 000,00р. | 720 000,00р. | 720 000,00р. | 720 000,00р. | 720 000,00 | 720 000,00 | |
| ФЗП персонала | | 120 000,00р. | 120 000,00р. | 120 000,00р. | 120 000,00р. | 120 000,00р. | 120 000,00р. | 720 000,00р. | 1 440 000,00р. | 1 440 000,00р. | 1 440 000,00р. | 1 440 000,00 | 1 440 000,00 | |
| Начисления на ФЗП | | 31 200,00р. | 31 200,00р. | 31 200,00р. | 31 200,00р. | 31 200,00р. | 31 200,00р. | 187 200,00р. | 374 400,00 | 374 400,00 | 374 400,00р. | 374 400,00 | 374 400,00 | |
| Ускоренная амортизация | | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 756 944,44р. | 4 541 666,67р. | 9 083 333,33р. | 9 083 333,33р. | 0,00р. | 0,00 | 0 | |
| Доливка дистиллированной воды в систему охлаждения | | 1 500,00р. | 1 500,00р. | 1 500,00р. | 1 500,00р. | 1 500,00р. | 1 500,00р. | 9 000,00р. | 18 000,00р. | 18 000,00р. | 18 000,00р. | 18 000,00 | 18 000,00 | |
| Всего РАСХОДЫ в месяц: | 1 251 600,00р. | 1 859 382,37р. | 1 859 382,37р. | 1 859 382,37р. | 1 859 382,37р. | 1 739 382,37р. | 1 739 382,37р. | 10 436 294,21р. | 20 872 588,43р. | 20 872 588,43р. | 2 705 921,76р. | 2 705 921,76 | 2 705 921,76 | |
| Суммарные расходы накопительным итогом | 1 251 600,00р. | 3 110 982,37р. | 4 970 364,74р. | 6 829 747,11р. | 8 689 129,48р. | 10 428 511,84р. | 12 167 894,21р. | 22 604 188,43р. | 43 476 776,85р. | 64 349 365,28р. | 67 055 287,04р. | 67 055 287,04 | 69 761 208,80 | |
| Доходы от установки МРТ i Оpen 0,36 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | 521 795,12р. | 869 658,53р. | 1 217 521,94р. | 2 335 716,36р. | 2 335 716,36р. | 2 335 716,36р. | 14 014 298,16р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32 | 28 028 596,32 | |
| Всего ДОХОДЫ в месяц: | 0,00р. | 521 795,12р. | 869 658,53р. | 1 217 521,94р. | 2 335 716,36р. | 2 335 716,36р. | 2 335 716,36р. | 14 014 298,16р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32р. | 28 028 596,32 | |
| Суммарные доходы накопительным итогом | 0,00р. | 521 795,12р. | 1 391 453,64р. | 2 608 975,58р. | 4 944 691,94р. | 7 280 408,30р. | 9 616 124,66р. | 23 630 422,82р. | 51 659 019,14р. | 79 687 615,46р. | 107 716 211,78р. | 135 744 808,10р. | 163 773 404,42 | |
| Налог на прибыль: | 0,00р. | 0,00р. | -237 533,72р. | -154 046,50р. | 114 320,16р. | 143 120,16р. | 143 120,16р. | 858 720,95р. | 1 717 441,89р. | 1 717 441,89р. | 6 077 441,89р. | 6 077 441,89р. | 6 077 441,89 | |
| Чистая прибыль (убыток) | -1 251 600,00р. | -1 337 587,25р. | -752 190,12р. | -487 813,93р. | 362 013,83р. | 453 213,83р. | 453 213,83р. | 2 719 283,00р. | 5 438 566,00р. | 5 438 566,00р. | 19 245 232,67р. | 19 245 232,67р. | 19 245 232,67 | |

Финансовые результаты:

Индекс прибыльности:

$$PI = \frac{\text{Сумма приведенных поступлений}}{\text{Сумма приведенных затрат}}$$

| Денежные поступления за 1-й год | Денежные поступления за 2-й год | Денежные поступления за 3-й год | Денежные поступления за 4-й год | Денежные поступления за 5-й год | Денежные поступления за 6-й год |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 158 533,20р. | 5 438 566,00р. | 5 438 566,00р. | 19 245 232,67р. | 19 245 232,67р. | 19 245 232,67р. |

4-й год - Окончены ЛИЗИНГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ и завершена ускоренная амортизация

$$PI \text{ (за 4 года)} = \frac{\text{ДП1} + \text{ДП2} + \text{ДП3} + \text{ДП4}}{\text{Инвестиции}}$$

где ДП1,2,3,4 - денежные потоки за 1-й, 2-й, 3-й, 4-й года

$$PI \text{ (за 4 года)} = 1,06$$

PI > 1

проект следует принять

Срок окупаемости проекта (с учетом уплаты налогов) :

В данном проекте рассматривается не равномерное распределение дохода. Следовательно инвестиции будут погашены кумулятивным доходом.

Доходы покроют инвестиции на 4-й год.

За первые 3 года доходы составляют:

$$\text{ДП1} + \text{ДП2} + \text{ДП3} = 11\,035\,665,20\text{р.}$$

За 4-й год необходимо покрыть:

28 501 600р.

17 465 935р.

0,91 (примерно 10,9 месяцев)

Таким образом срок окупаемости проекта составляет: три года 11 месяцев

Срок окупаемости проекта (без учета налогов на прибыль и ФЗП):

$$\text{ДП1} + \text{ДП2} + \text{ДП3} = 16\,461\,450,18\text{р.}$$

Налоги на ФЗП 1 123 200,00р.

Налог на прибыль 4 302 584,98р.

За 4-й год необходимо покрыть:

28 501 600р.

12 040 150р.

0,47 (примерно 5,64 месяцев)

Таким образом срок окупаемости проекта составляет: три года 6 месяцев

Диаграмма соотношения суммарных расходов и доходов проекта

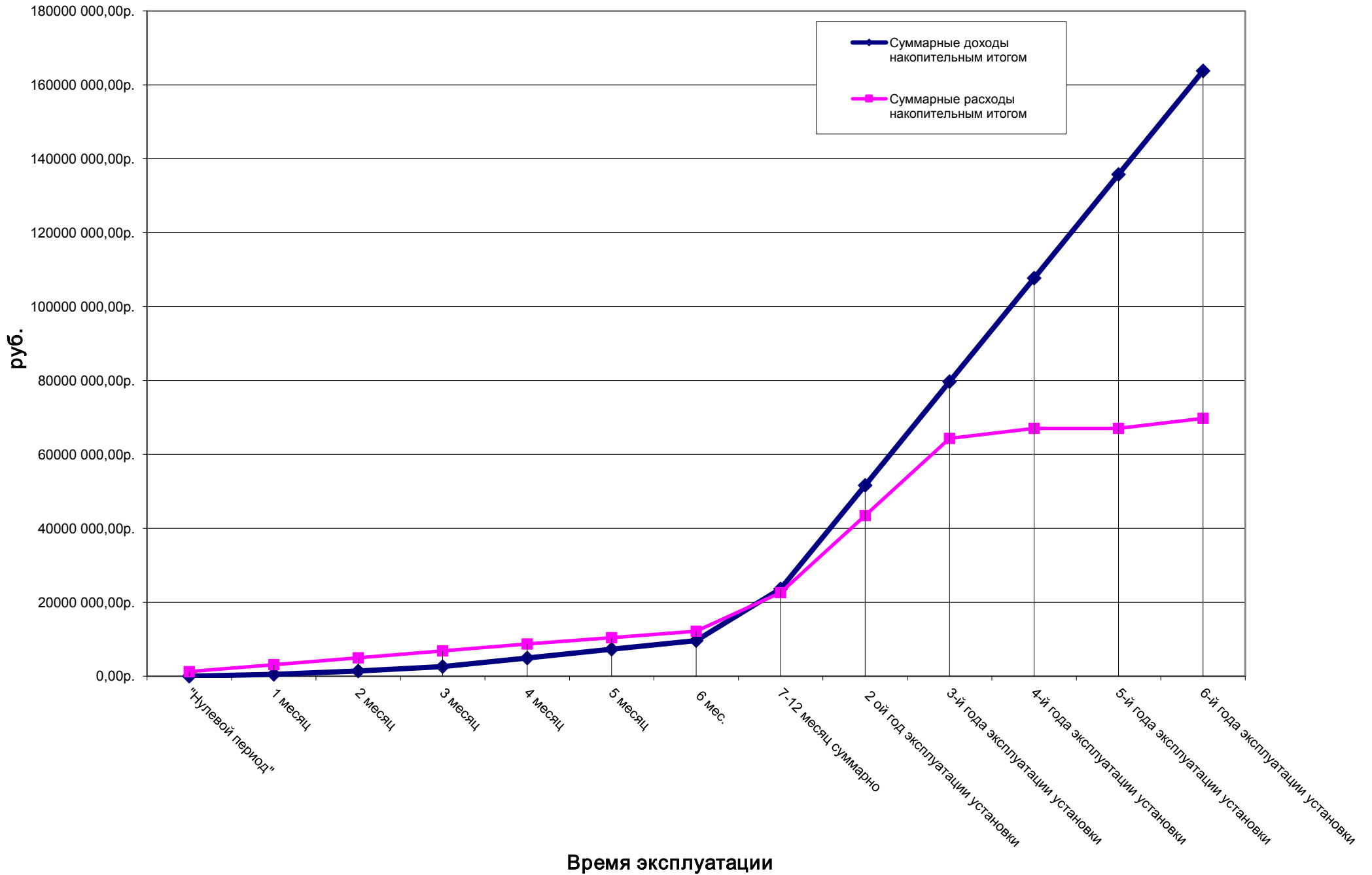
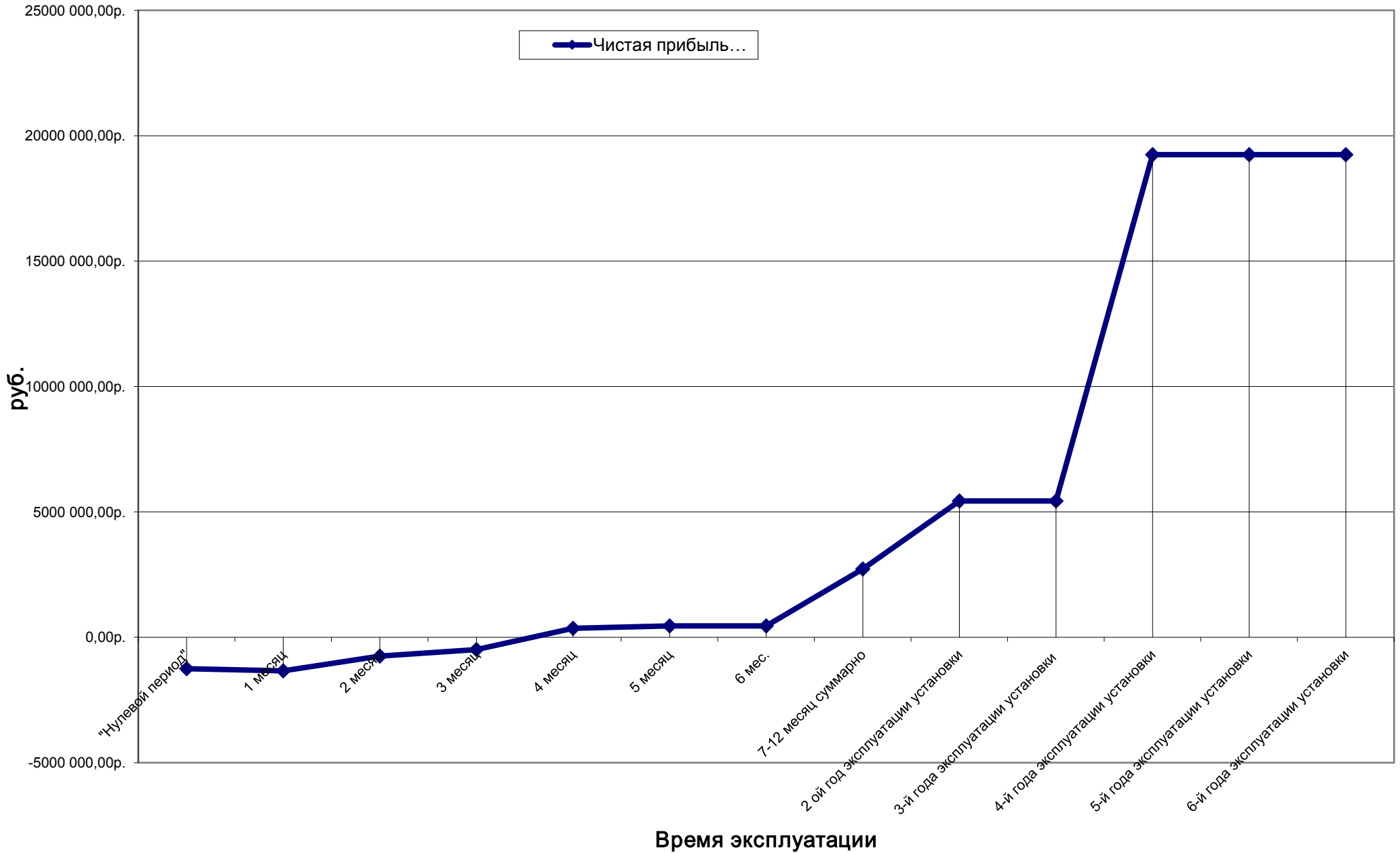


Диаграмма роста чистой прибыли



6. Возможные негативные тенденции и пути их преодоления

| Прогнозируемый период возникновения | Возможные негативные тенденции | Причина | Пути преодоления | Ответственный исполнитель |
|---|-----------------------------------|---|---|---------------------------|
| Первые 5 мес с момента установки | Недозагруженность установки. | Врачи региона не имеют информации о всех возможностях установки и не направляют пациентов. | Проведение семинара для врачей региона о диагностических возможностях установки i_Orep 0,36 компании "Интермедсервис" | Компания "Интермедсервис" |
| | | Пациенты не имеют информации о возможностях установки | Приглашение на открытие установки VIP-персон и МЕСТНОГО ТЕЛЕВИДЕНЬЯ, РАДИО, ПРЕССЫ Проведение небольшой рекламной компании с бюджетом около 120 000 руб. с использованием рекламы в прессе, наружной рекламы на щитах. | Владелец установки |
| | | Чрезмерно высокие цены на услуги, установленные владельцем установки. | Анализ экономистом обоснованности цен и последствий их пересмотра. | Владелец установки |
| 4 года с момента пуска установки в эксплуатацию | Нестабильность в работе установки | Окончание 3-летней гарантии компании "Интермедсервис". Отсутствие инженерного контроля высокого уровня за работой установки. | Заключение договора с компанией "Интермедсервис" на дальнейшее техническое обслуживание. | Владелец установки |
| | Недозагруженность установки. | Появление новых диагностических установок в г.Москве | Обновление программного обеспечения через компанию "Интермедсервис" с расширением возможностей имеющейся установки. | Компания "Интермедсервис" |