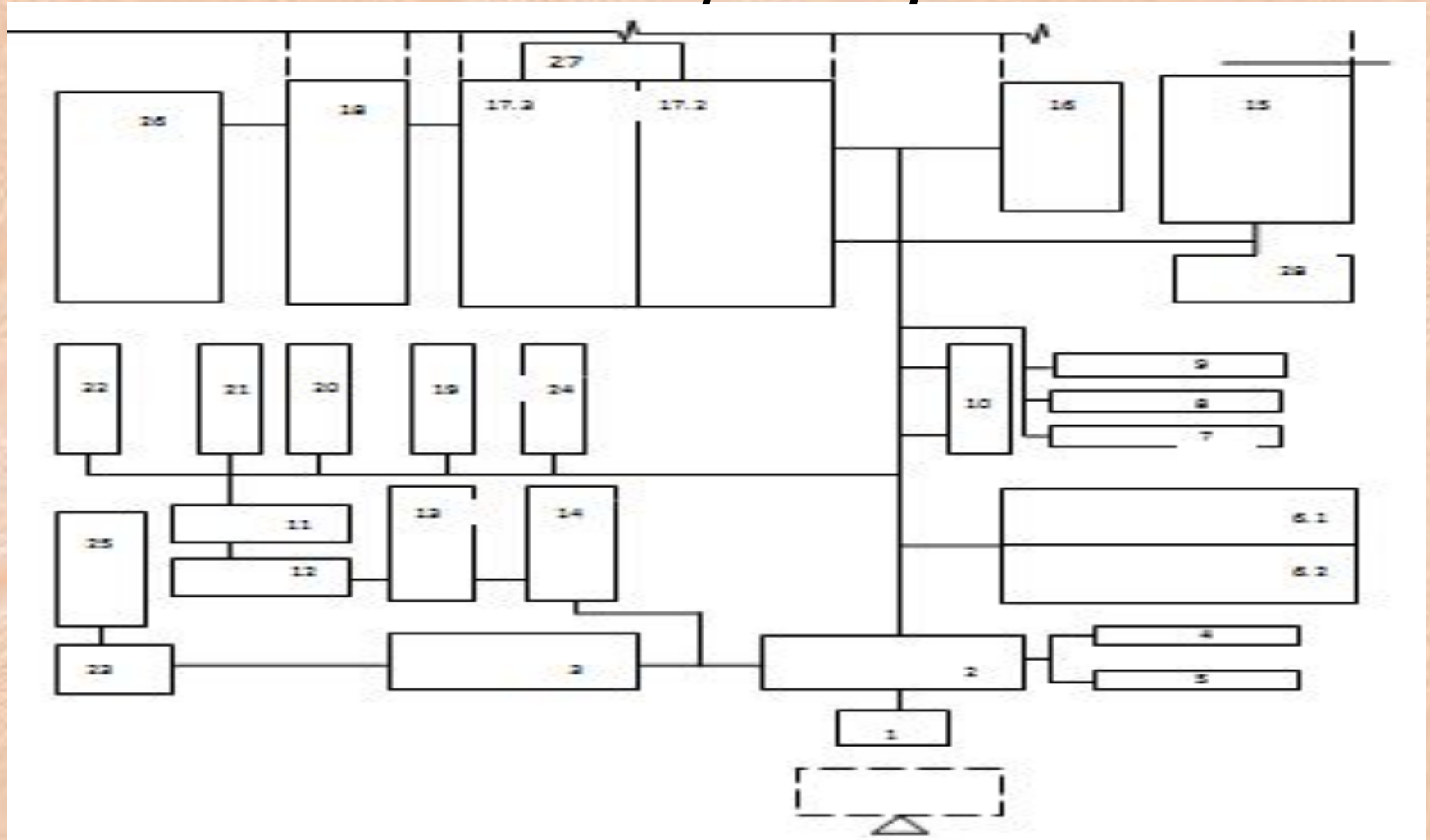


План крематория



1-тамбур; 2- вестибюль; 3 – помещение приема, регистрации поступления умерших и отправки урн с прахом кремированных; 4 – туалет для женщин; 5 – туалет для мужчин; 6 – траурный зал; 7 – комната начальника смены; 8 – комната отдыха операторов кремационных печей; 9 – комната приема пищи; 10 – санитарно – бытовые помещения; 11 – помещения обработки кремированных останков; 12 – помещения для пересыпки праха в урны; 13 – хранилище ненаполненных урн; 14 – хранилище урн с прахом; 15 - склад ремонтных деталей; 16 – помещение для нахождения гробов до кремации; 17 – кремационный зал; 18 – помещение для очистки газов и дымососов; 19 – венткамера; 20 – тепловой пункт; 21 – ввод водопровода; 22 – ввод газа; 23 – резервный участок для расширения крематория; 24 – электрощитовая; 25 – комната директора; 26 – комната гл.инженера, нормировщика, бухгалтера; 27 – кафе; 28 – помещение для холодильного агрегата.

Необходимые первоначальные расходы

| | |
|--|------------|
| Проектные работы | 1 120 000 |
| Стоимость земли | 3 500 000 |
| Строительно-монтажные работы | 17 410 000 |
| Благоустройство территории, создание инфраструктуры | 5 800 000 |
| Приобретение оборудования с доставкой | 5 380 000 |
| Приобретение автотранспорта | 4 120 000 |
| Приобретение мебели и офисного оборудования | 800 000 |
| Прочие затраты | 2 006 842 |
| Итого | 40 136 842 |

Необходимое оборудование

| Наименование | Количество | Цена |
|--|------------|-----------|
| Кремационная печь Phenix II-2 70-90мин/крем., 2500 кремаций в год | 2 | 1 200 000 |
| Тележка для гробов двухуровневая | 10 | 4 500 |
| Постамент для прощания с покойным в комплекте с тележкой специальной для транспортировки гроба | 2 | 20 930 |
| Погрузчик электро-гидравлический SHS 250 | 4 | 11 750 |
| Поддон специальный полочный для холодильной камеры КХМ для размещения, перемещения и хранения трупов | 50 | 9 140 |
| Холодильные камеры для гробов (для хранения 10 тел)KZS 40/01000 | 5 | 441 840 |
| Платформа для охлаждения праха | 2 | 12940 |
| Пылесос для кремационной печи | 1 | 32 500 |
| Защитная одежда | 10 | 10300 |

Штаты крематория

| Наименование штатных единиц | Количество штатных единиц | З/П |
|---|---------------------------|--------|
| Директор | 1 | 27000 |
| Бухгалтер | 1 | 20000 |
| Главный инженер | 1 | 18000 |
| Начальник смены | 2 | 22000 |
| Нормировщик | 1 | 15000 |
| Агент для выезда на дом | 4 | 15000 |
| Регистратор приема умерших | 3 | 13000 |
| Рабочий по приему умерших | 4 | 13000 |
| Мастер по подготовке умерших к обряду | 2 | 14000 |
| Рабочий по подготовке умерших к обряду | 2 | 12000 |
| Ведущий ритуал | 4 | 12000 |
| Мастер по кремационным печам (ст.машинист) | 2 | 19000 |
| Оператор-машинист кремационных печей | 3 | 16000 |
| Мастер по обработке праха | 2 | 14000 |
| Регистратор по учету, хранению и вручению праха родственникам умершего | 3 | 13000 |
| Рабочий по ремонту оборудования | 2 | 17000 |
| Электротехник-радиотехник | 2 | 14000 |
| Грузчик | 8 | 17000 |
| Уборщица | 6 | 10000 |
| Водитель | 6 | 11000 |
| Священнослужитель | 3 | 25000 |
| Итого | 60 | 927000 |

Прайс-лист

| Услуги | Цена (руб) |
|---|------------|
| Прием заказ | 350 |
| Кремация | 3500 |
| Срочная кремация | +1000 |
| Кремация по минимуму (забрать тело из морга, кремировать, выдать родственникам урну с прахом) | 7300 |
| Транспортировка покойного (круглосуточно) | 1000 |
| Гроб стандартный обитый тканью | 2000 |
| Гроб эконом-класса | 1000 |
| Урна | 1000-3000 |
| Проведение панихиды в траурном зале крематория | 2000 |
| Участие в отпевании одного певчего | 850 |
| Оркестр | От 4000 |
| Гравировка на уровне регистрационного знака | 100 |
| Гравировка на уровне (Ф.И.О., дата жизни) стандартным шрифтом | 200 |
| Срочная гравировка на урне (Ф.И.О., дата жизни) стандартным шрифтом | 400 |
| Срочная гравировка на урне регистрационного знака | 200 |
| Гравировка на урне сложным шрифтом | 500 |
| Замуровка праха в урну | 120 |
| Ячейка в колумбарии | 3600 |
| Помещение покойного в холодильную камеру | 200 |
| Спиртово-формалиновая маска | 250 |
| Санитарно-гигиеническая подготовка | 1100 |
| Облачение в одежды | 200 |
| Предпохоронная подготовка | 400 |
| Дезодорирование тела | 300 |
| Макияж | 400 |
| Макияж лица сложный | 3500 |

Издержки крематория за месяц работы

| | |
|---|-----------|
| Постоянные издержки, в том числе: | 1 833 926 |
| Амортизация | 22 417 |
| Заработная плата | 927 000 |
| Отчисления из заработной платы | 278 100 |
| Коммунальные расходы | 470 000 |
| Налоги | 136 409 |
| Переменные издержки, в том числе: | 1 631 400 |
| Расходы по закупке материалов (урн, гробов) | 990 000 |
| Благоустройство территории | 90 000 |
| Расходы на рекламу | 90 000 |
| Оплата бензина | 386 400 |
| Прочее | 75 000 |

Срок окупаемости

$$C_0 = \frac{40\,136\,842 + 19\,576\,800 + 22\,007\,112}{46\,818\,000} = 1,7 \text{ год}$$

Точка нулевого дохода

$$K_T = \frac{C}{Ц - V_{y\partial}} = \frac{22\,007\,112}{8\,670 - 3625} = 4362 \text{ руб.}$$

Данные графика точки нулевого дохода

| Год | Количество заказов (N) | Переменные затраты (V) | Выручка (B) | Сумма постоянных и переменных (C+V) |
|------|------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|
| 2015 | 5400 | 19 576 800 | 46 818 000 | 41 583 912 |
| 2016 | 5413 | 19 622 125 | 46 930 710 | 41 629 237 |
| 2017 | 5426 | 19 669 250 | 47 043 420 | 41 676 362 |
| 2018 | 5439 | 19 716 375 | 47 156 130 | 41 723 487 |
| 2019 | 5452 | 19 763 500 | 47 268 840 | 41 770 612 |
| 2020 | 5465 | 19 810 625 | 47 381 150 | 41 817 737 |

График точки нулевого дохода

