

БИЗНЕС-ПЛАН
по строительству
крематория в Челябинске

*Выполнили: студенты 4 курса
специальности «Коммерция
(торговое) дело»
очной формы обучения
Кочерещенко Арина и Попова Екатерина.*

Цель – обоснование вложения финансовых государственных средств в строительство и развитие крематория.

Организационная форма - муниципальное унитарное предприятие

Название - «Добрый путь»

Общая стоимость проектирования и строительства – более 40 млн. рублей

Требования к крематориям

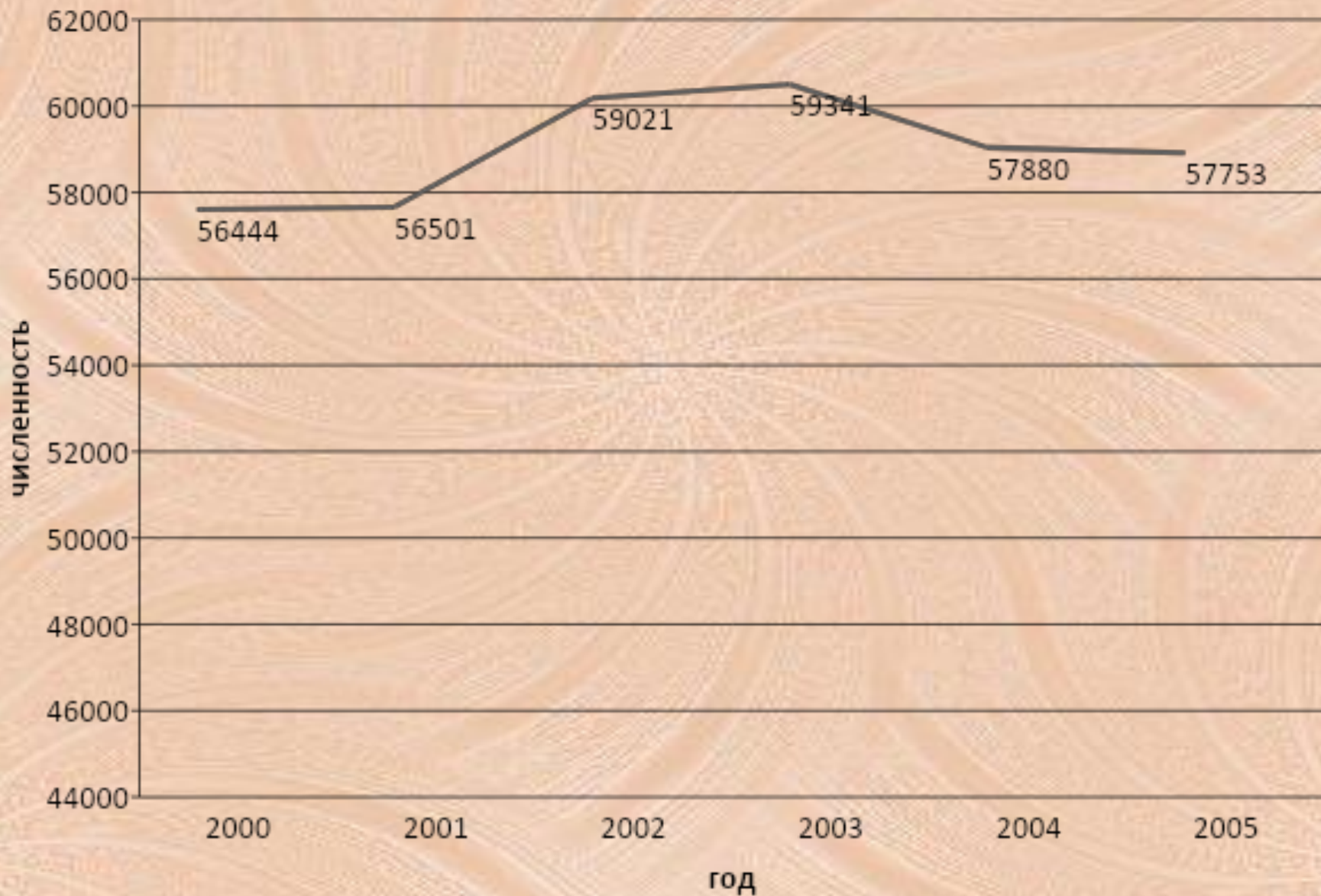
- ❖ следует размещать на отдельном участке в пригородной зоне, в том числе и на участке производственно-кремационного комплекса.
- ❖ Территория для строительства зданий и сооружений похоронного обслуживания не должна непосредственно примыкать к дорогам с интенсивным транспортным движением.
- ❖ Высота кремационного зала не менее 3,6 м.
- ❖ Санитарно-защитные зоны для крематориев - 1000 м от жилой застройки.
- ❖ Газоснабжение крематориев следует проектировать в соответствии с СНиП 2.04.08-87.

и др.

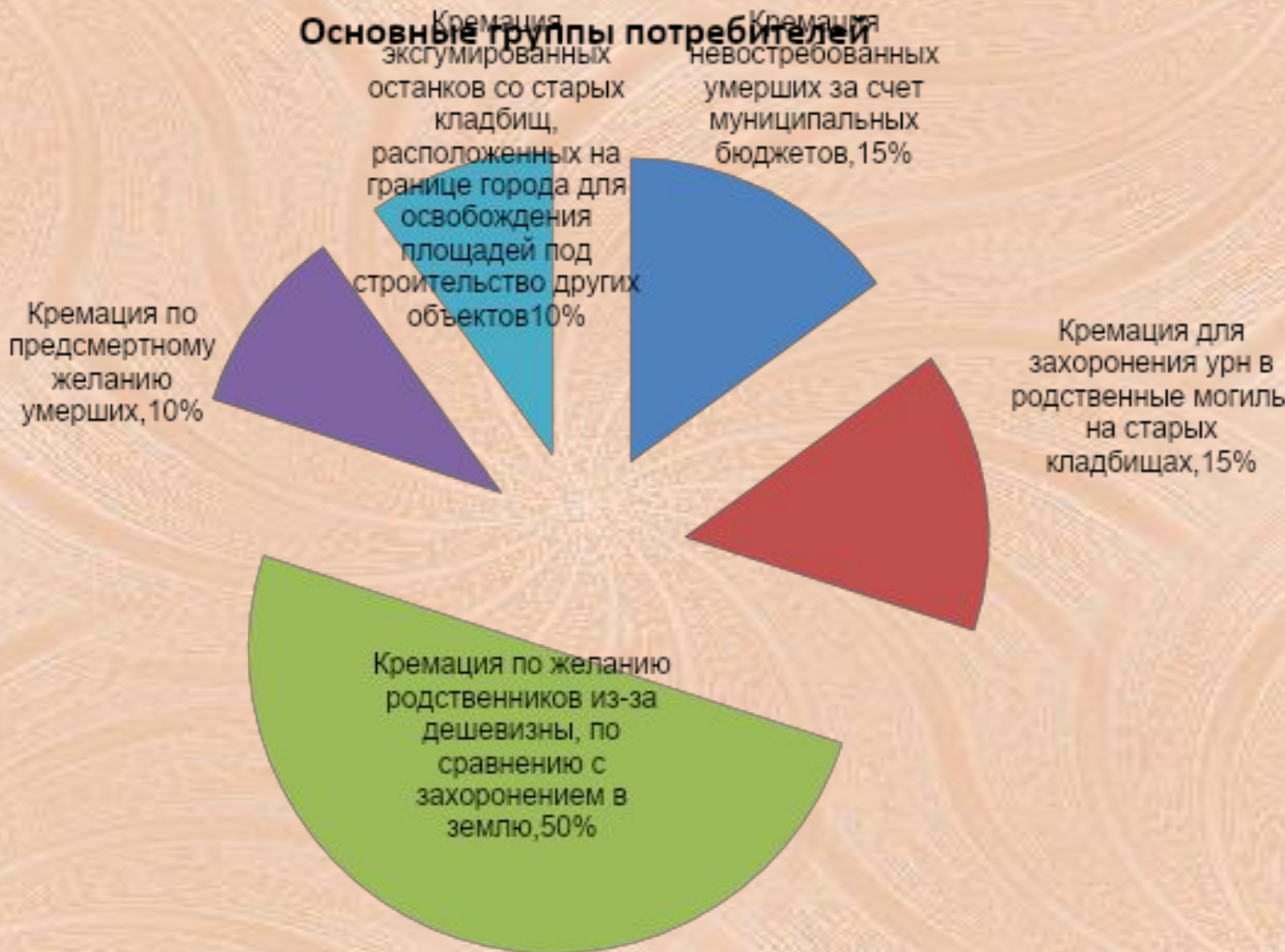
Число умерших человек в Челябинской области

Год	Число умерших
2000	56444
2001	56501
2002	59021
2003	59341
2004	57880
2005	57753
2006	54263
2007	52282
2008	52625
2009	50034
2010	50084
2011	50132
2012 г январь	4463

Уровень смертности в Челябинской области



Основные группы потребителей



Анализ конкурентов ООО «Добрый путь»

Критерии	СПРУ «Память»	МУП «Добрый путь»
Ассортимент услуг	4	5
Расположение	4	4
График работы	5	5
Цены	4	5
Качество обслуживания	5	5
Условия оплаты (кредит, рассрочка)	3	5
Итого:	25	29

Анализ поставщиков оборудования

Критерии	ТАВО-CS Ltd	ООО" Инфинити"	ООО «Тантек»
Цена	3	4	5
Ассортимент	5	5	5
Способ оплаты	4	5	5
Репутация	5	4	5
Итого	17	18	20

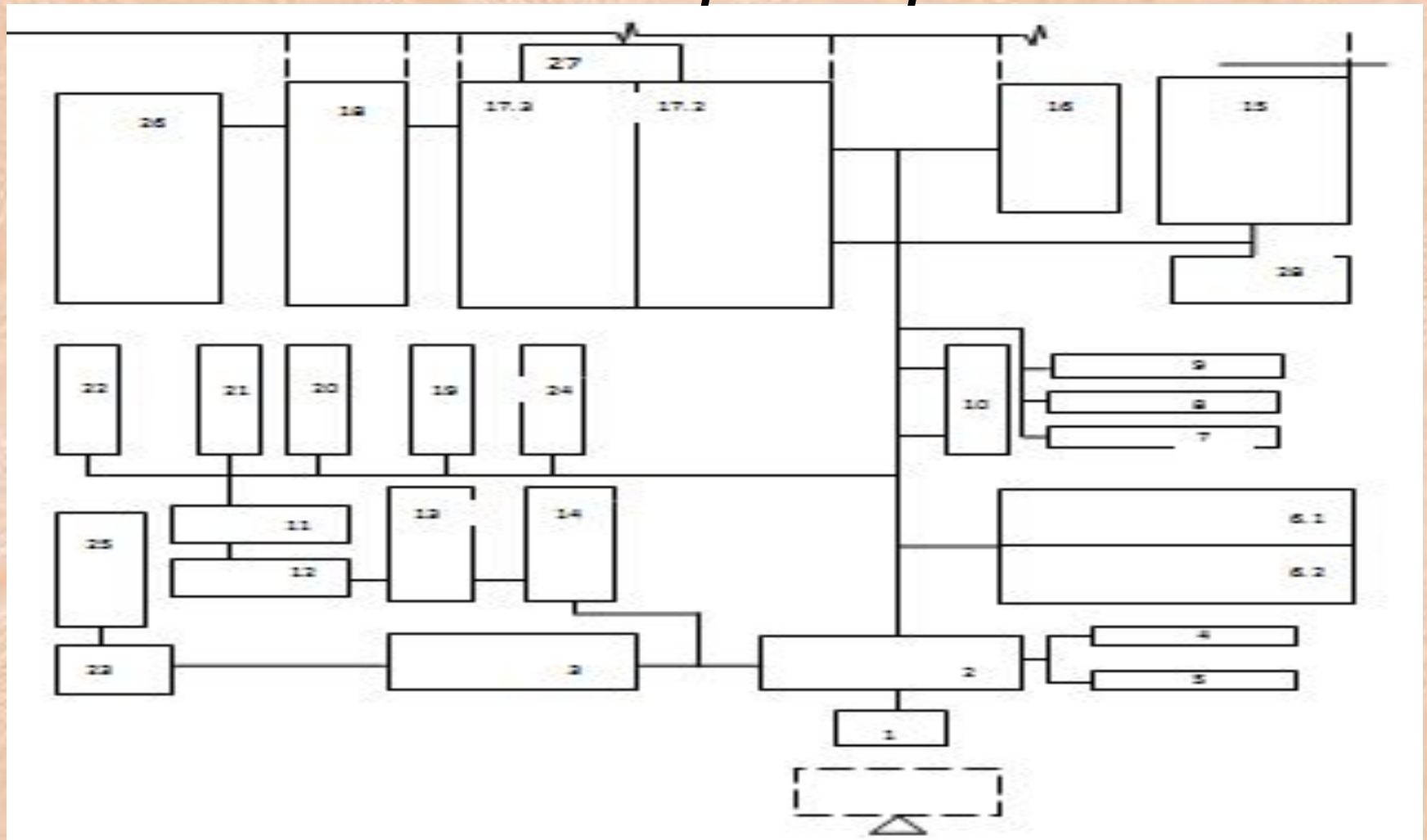
Анализ поставщиков урн

Критерии	ИП Петухов В.А.	ООО «Термокрафт»	«ЭЛВЕСТ»	Woos-Urns
Цена	5	4	3	3
Время выполнения заказа	5	4	4	3
Репутация	5	4	4	4
Способ оплаты	5	5	4	4
Итого	20	17	15	14

Анализ поставщиков гробов

Критерии	ООО «Агат»	«Фарвэл»	ИП Васильев
Цена	5	3	5
Затраты на доставку	3	3	4
Время выполнения заказа	5	5	5
Репутация	5	5	5
Способ оплаты	5	5	5
Итого	23	21	24

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

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

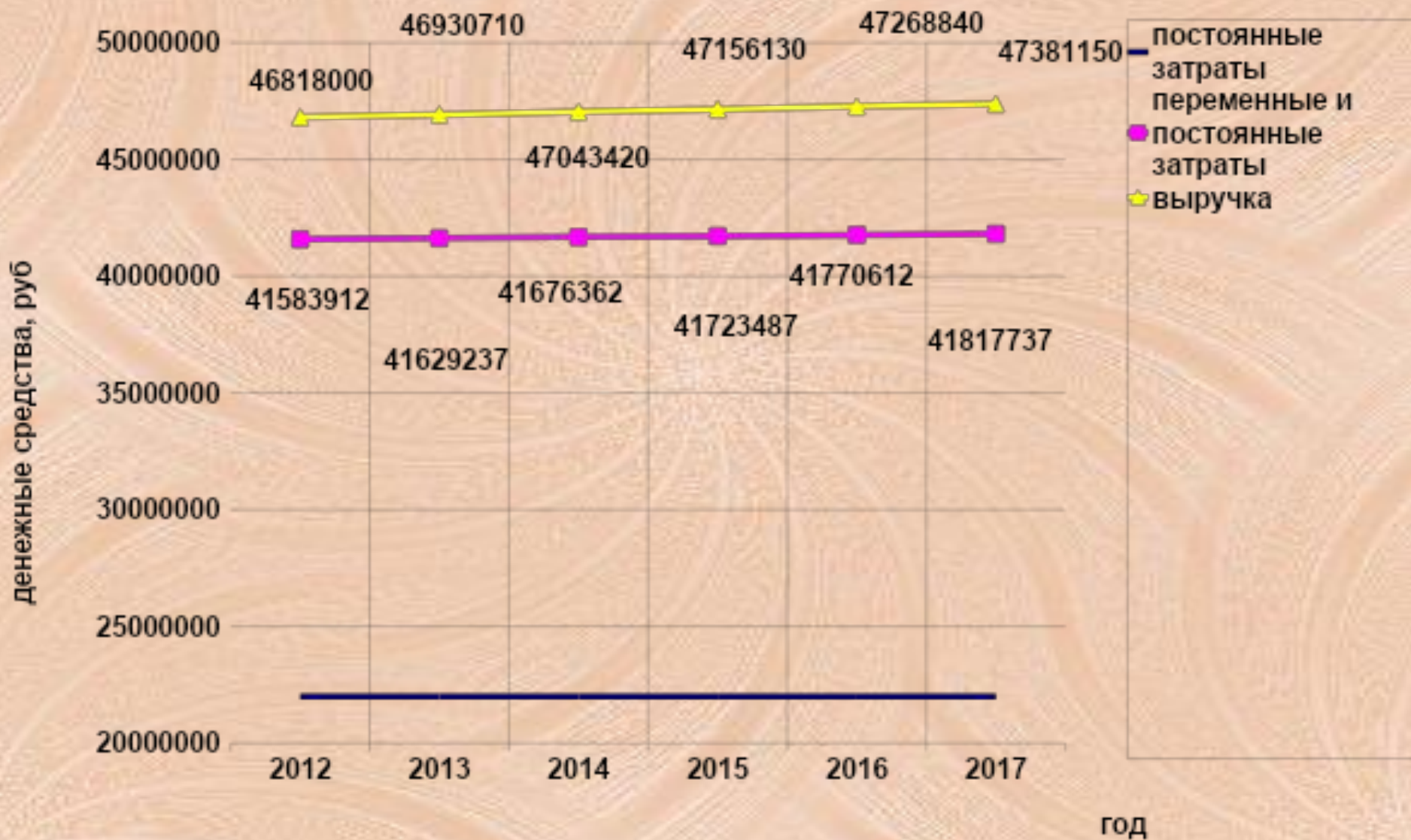
Точка нулевого дохода

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

Данные графика точки нулевого дохода

Год	Количество заказов (N)	Переменные затраты (V)	Выручка (B)	Сумма постоянных и переменных (C+V)
2012	5400	19 576 800	46 818 000	41 583 912
2013	5413	19 622 125	46 930 710	41 629 237
2014	5426	19 669 250	47 043 420	41 676 362
2015	5439	19 716 375	47 156 130	41 723 487
2016	5452	19 763 500	47 268 840	41 770 612
2017	5465	19 810 625	47 381 150	41 817 737

График точки нулевого дохода



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

