

АНАЛИЗ
Выполнение «Бизнес – плана» АО «G'alla-Alteg» за 3 кв 2023 года

1. Выполнение производственных показателей

1.1 По производству муки

Показатели	Ед. Измер.	Задание	Факт	Выполнение	
				Откл + -	%
Переработка зерна	<i>тонн</i>	72 000	42914	-29 086	60
Производства муки	<i>тонн</i>	54 000	32210	-21 790	59,6
Отруби пшеничные	<i>тонн</i>	15 120	10 072	-5 048	67
Товарная пр-ция в действ ценах	<i>тыс. сум</i>	227 304 900	121 500 943	-105 803 957	53

Объем выпуска продукции составил **59,6%** от запланированного по «Бизнес-плану».

1.2 По производству комбикорма

Показатели	Ед. Изм.	Задание	Факт	Выполнение	
				Откл + -	%
Объем пр-ва кормовых смесей	<i>тонн</i>	22 500	11 910	-10 590	52,9
Товарная пр-ия в действ ценах	<i>тыс. сум</i>	45 521 685	24 661 440	-20 860 245	54,2

Объем выпуска продукции составил **52,9 %** от задания по «Бизнес-плану»

2. Выполнение смет затрат
2.1 Мукомольное производство

Статьи затрат	Бизнес – план		Факт		Выполнение	
	Всего (тыс сум)	На 1 тн (сум)	Всего (тыс сум)	На 1 тн (сум)	Откл + -	%
Кол-во калькулируемой пр-ии	54 000		32 210		(+ -)	%
Сырье и материалы (за выч возв отх)	154 285 714	2 857 143	97 115 669	3 015 078	157 935	106
Тара и тарные материалы	862 920	15 980	360 892	11 204	-4 776	70,1
Общепроизводственный расходы	2 835 054	52 501	719 128	22 326	-30 175	42,5
Топливо	121 122	2 243	57 390	1 782	-461	79,4
Электро энергия	1 030 536	19 084	1 180 997	36 666	17 582	192,1
Вода	131 274	2 431	159 690	4 958	2 527	203,9
Транспортные расходы	598 050	11 075	735 724	22 841	11 766	206,2
Затраты на оплату труда	3 615 354	66 951	3 417 228	106 092	39 141	158,5
Единый социальный платеж	433 836	8 034	396 704	12 316	4 282	153,3
Амортизация основных средств	729 432	13 508	436 168	13 541	33	100,2
Вспомогательные	16 455 258	304 727	12 955 676	402 225	97 498	132,0
Общепроизводственные расходы	3 031 668	56 142	1 418 487	44 039	-12 103	78,4
Прочие затраты (17счет)	1 542 857	28 571	2 197 358	68 220	39 648	238,8
ИТОГО производств себестоимость	185 673 075	3 438 390	121 151 111	3 761 289	322 898	109

Смета расходов была превышена на 9%. Основной перерасход средств приходится на сырьё, заработной платы работников, коммунальные услуги и транспорт. Расходы возросли по причине того, что предприятие работало не на полную мощность.

2. 2 Комбикормовое производство

Статьи затрат	Бизнес – план		Факт		Выполнение	
	Всего (тыс сум)	На 1 тн (сум)	Всего (тыс сум)	На 1 тн (сум)	Откл + -	%
Кол-во калькулируемой пр-ии	22 500		11 910		(+ -)	%
Запчасти и Материалы	45 135	2006	9 909	832	-1174	41,5
Электроэнергия	161 888	7195	99 778	8378	1183	116,4
Оплата труда	78 008	3467	81 456	6839	3372	197,3
Начисленный ЕСП (12 %)	1 371 938	60975	1 294 166	108662	47687	178,2
Амортизация	163 328	7259	153 467	12886	5627	177,5
Общепроизводственные расходы (25-17счет)	522 878	23239	1 195 500	100378	77139	431,9
Прочие затраты	31 568	1403	7 882	662	-741	47,2
ИТОГО издержки производства	2 374 740	105 544	2 842 158	238 636	133 092	226,1

Смета расходов была превышена на 78,7 %, так как причиной перерасхода средств является снижение объема производства на 47 %. Основные расходы по электроэнергии, транспорта и заработной плате выплачиваемой работникам.

2.3 Затраты на АУП

(тыс.сум.)

Статьи затрат	Бизнес – план	Факт	Выполнение	
			Откл + -	%
Амортизация основных средств	147 234	59 272	-87 962	40
Заработная плата	3 319 590	3 459 228	139 638	104
Единый социальный платеж	483 876	471 659	-12 217	97
Расход материалов	107 727	74 691	-33 036	69
Услуги сотовой связи	46 872	53406	6 534	114
Электро-энер. газ, вода,	37 860	18 887	-18 973	50
Прочие расходы	148 095	0	-148 095	0
ВСЕГО	4 291 254	4 137 143	-154 111	96

Смета выполнена с значительным экономией на 4%

3. Выполнение Финансовых Результатах (Форма-2)

(тыс.сум.)

Статьи затрат	Бизнес – план	Факт	Выполнение	
			Откл + -	%
Чистая выручка от реализации продукции (товаров работ и услуг)	286684596	244720021	-41964575	85,36211
Себестоимость реализованной продукции (товаров работ и услуг)	258629670	239931086	-18698584	92,77013
Валовая прибыль от реализации	28 054 926	4 788 935	-23 265 991	17
Расходы периода – всего	18 256 521	11 932 837	-6 323 684	65
<i>В том числе</i>	0			
расходы по реализации	761 370	883 132	121 762	116
расходы по АУП	4 291 254	4 137 143	-154 111	96
Прочие операционные расходы	13 203 900	6 912 562	-6 291 338	52
Прочие доходы от основной деятельности	346 869	1 444 894	1 098 025	417
Прибыль от основной деятельности	10 145 274	-5 699 008	-15 844 282	-56
Доходы от финансовой деятельности	0	4 286	4 286	100
Расходы по финансовой деятельности	971 307	66 341	-904 966	7
Прибыль до уплаты налога на доходы	9 173 967	-5 761 063	-14 935 030	-63
Налог на доход	1 139 001	0	-1 139 001	0
Чистая прибыль	8 034 966	-5 761 063	-13 796 029	-72

Убыток в размере 5761063 тыс.сум. Причина невыполнения показателей бизнес-плана связана со снижением объемов производства продукции.

Начальник планового отдела



А.Холхужаев