

**АНАЛИЗ**  
**Выполнения «Бизнес – плана» АО «G'alla-Alteg» за 2 кв 2023 год**

**1. Выполнение производственных показателей**

**1.1 По мельнице**

Показатели	Ед. Измер.	Задание	Факт	Выполнение	
				Откл + -	%
Переработка зерна	<i>тонн</i>	48 000	29549	-18 451	62
Производства муки	<i>тонн</i>	<b>36 000</b>	<b>22174</b>	<b>-13 826</b>	<b>61,6</b>
Отруби пшеничные	<i>тонн</i>	10 080	6 250	-3 830	62
Товарная пр-ция в действ ценах	<i>тыс. сум</i>	151 536 600	97 765 005	-53 771 595	65

Объем выпуска продукции составил **61,6%** от запланированного задания по «Бизнес-плану».

**1.2 По комбикормовому цеху**

Показатели	Ед. Изм.	Задание	Факт	Выполнение	
				Откл + -	%
Объем пр-ва кормовых смесей	<i>тонн</i>	15 000	8 030	-6 970	53,5
Товарная пр-ия в действ ценах	<i>тыс. сум</i>	30 347 790	18 513 315	-11 834 475	61,0

Объем выпуска продукции составил **53,5 %** от запланированного 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	36 000		22 174		(+ -)	%
Сырье и материалы (за выч возв отх)	96 428 571	2 678 571	69 819 175	3 148 696	470 124	118
Тара и тарные материалы	575 280	15 980	292 338	13 184	-2 796	82,5
Общепроизводственный расходы	1 890 036	52 501	0	0	-52 501	0,0
Топливо	80 748	2 243	47 185	2 128	-115	94,9
Электро энергия	687 024	19 084	863 227	38 930	19 846	204,0
Вода	87 516	2 431	119 580	5 393	2 962	221,8
Транспортный расходы	398 700	11 075	400 627	18 067	6 992	163,1
Затраты на оплату труда	2 410 236	66 951	2 598 752	117 198	50 247	175,1
Единый социальный платеж	289 224	8 034	301 589	13 601	5 567	169,3
Амортизация основных средств	486 288	13 508	296 241	13 360	-148	98,9
Вспомогательные	10 970 172	304 727	8 031 052	362 183	57 456	118,9
Общепроизводственные расходы	2 021 112	56 142	1 418 487	63 971	7 829	113,9
Прочие затраты (17счет)	964 286	26 786	1 190 199	53 675	26 890	200,4
<b>ИТОГО производств себестоимость</b>	<b>117 289 193</b>	<b>3 258 033</b>	<b>85 378 452</b>	<b>3 850 386</b>	<b>592 353</b>	<b>118</b>

Смета расходов была завышена на 18%. Основной перерасход средств приходится на продукты питания, коммунальные услуги и транспорт, расходы возросли из-за того, что комбинат работал 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	15 000		8 030		(+ -)	%
Запчасти и Материалы	30 090	2006	5 869	731	-1275	36,4
Электроэнергия	107 925	7195	73 648	9172	1977	127,5
Оплата труда	914 625	60975	54 304	6763	-54212	11,1
Начисленный ЕСП (12 %)	108 885	7259	1 086 316	135282	128023	1863,6
Амортизация	52 005	3467	129 058	16072	12605	463,6
Общепроизводственные расходы (25-17счет)	348 585	23239	157 610	19628	-3611	84,5
Прочие затраты	21 045	1403	7 882	982	-421	70,0
<b>ИТОГО издержки производства</b>	<b>1 583 160</b>	<b>105 544</b>	<b>1 514 687</b>	<b>188 629</b>	<b>83 085</b>	<b>178,7</b>

Смета расходов была завышена на 78,7 %, так как причиной перерасхода средств является снижение объема производства на 47 %. Основной расходы на коммунальные услуги, транспорт и заработную плату, выплачиваемую работникам.

### 2.3 Затраты на АУП

Статьи затрат	Бизнес – план	Факт	Выполнение	
			Откл + -	%
Амортизация основных средств	98 156	53 509	-44 647	55
Заработная плата	2 213 060	2 481 740	268 680	112
Единый социальный платеж	322 584	291 585	-30 999	90
Расход материалов	71 818	49 979	-21 839	70
Услуги сотовой связи	31 248	35 932	4 684	115
Электро-энерг. газ, вода,	25 240	4 501	-20 739	18
Прочие расходы	98 730	12 397	-86 333	13
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 860 836</b>	<b>2 925 143</b>	<b>68 807</b>	<b>102</b>

Смета расходов превысила план на 2,0%. Основное перерасход по заработной платы сотрудникам администрации это повышение за счет премии на конец года.

### 3. Выполнение Финансовых Результатах (Форма-2)

Статьи затрат	Бизнес – план	Факт	Выполнение	
			Откл + -	%
Валовая прибыль от реализации	18 703 284	5 032 554	-13 670 730	27
Расходы периода – всего	12 171 014	9 132 974	-3 038 040	75
<i>В том числе</i>				
расходы по реализации	507 580	734 934	227 354	145
расходы по АУП	2 860 836	2 925 143	64 307	102
Прочие операционные расходы	8 802 600	5 472 897	-3 329 703	62
Прочие доходы от основной деятельности	231 246	846 784	615 538	366
Прибыль от основной деятельности	6 763 516	-3 253 636	-10 017 152	-48
Доходы от финансовой деятельности	0	2 963	2 963	100
Расходы по финансовой деятельности	647 538	66 341	-581 197	10
<b>Прибыль до уплаты налога на доходы</b>	<b>6 115 978</b>	<b>-3 317 014</b>	<b>-9 432 992</b>	<b>-54</b>
Налог на доход	759 334	0	-759 334	0
<b>Чистая прибыль</b>	<b>5 356 644</b>	<b>-3 317 014</b>	<b>-8 673 658</b>	<b>-62</b>

Упущена чистая прибыль - 3317014 тыс.сум. Причина невыполнения показателей бизнес-плана связана со снижением объемов производства продукции.



Начальник планового отдела

А.Холхужаев