

Інформація про результати діяльності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за 2013 рік

1. Інформація про підприємство

1.1 Загальні відомості

Підприємство засноване на державній власності, а саме на частках майна державного підприємства «Кривбасреструктуризація» і державного інституту по проектуванню підприємств гірничорудної промисловості «Кривбаспроект», і підпорядковане Департаменту взаємодії з підприємствами базових галузей Агентства держмайна України.

Підприємство є юридичною особою.

Організаційно-правова форма – державне підприємство.

Форма власності – державна.

Ідентифікаційний код – 32975178.

Юридична адреса – 50000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Центральний-міський р-н, проспект Карла Маркса, 40.

Основними напрямками діяльності є:

- забезпечення виконання робіт шляхом проведення тендерів, відповідно до затверджених проектів реструктуризації гірничорудних підприємств;
- виконання заходів з ліквідації об'єктів;
- здійснення після ліквідаційного моніторингу;
- усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва;
- вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації;
- відселення мешканців з екологічно небезпечних територій.

1.2 Структура підприємства

Організаційна структура підприємства налічує в своєму складі 3 дільниці, які є єдиним промисловим комплексом. Одна з них є основною та 2 допоміжні дільниці.

До складу основних підрозділів входить дільниця гідротехнічних споруд, яка налічує дві плавучі насосні станції на ставку-накопичувачі б. Свистунова та дві стаціонарні насосні станції: фекальна та насосна на хвостосховищі.

До числа допоміжних відносяться: автотранспортна дільниця та загальновиробнича група.

Середньооблікова кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості 104 особи.

1.3 Облікова політика підприємства

Відповідно до наказу ДП «Кривбасшахтозакриття» «Про облікову політику підприємства» від 04.06.12 р. № 64/1, погодженого Агентством держмайна України 04.06.2012 р., здійснюється облікова політика підприємства.

Класифікація активів та зобов'язань здійснюється виходячи з терміну – один рік.

Амортизація об'єктів основних засобів та нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання.

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються таким чином, що одиницею запасів визнається кожне найменування цінностей.

Запаси, що не приносять економічних вигод у майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку.

Спецодяг виданий у підзвіт працівникам, обліковується на особистих картках останніх протягом усього встановленого терміну його використання.

Грошові кошти на розрахунковому рахунку та в касі, які не обмежені у використанні, використовуються на протязі поточного року.

Грошові кошти, що надходять з Державного бюджету, використовуються в межах кошторису витрат та затверджених планів, аналітичний облік надходжень та використання коштів цільового фінансування здійснювати за їх призначенням та джерелами надходжень.

Заробітна плата нараховується відповідно до колективного договору, заробітна плата виробничого персоналу обчислюється за почасовими тарифними ставками, апарату управління по окладам.

Встановлено перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості робіт і послуг, також перелік і склад постійних загальновиробничих послуг.

Визначено звітними господарчі сегменти:

- транспортування, акумуляція та скид шахтної води;
- технічний контроль та аналіз.

Облік витрат та доходів здійснюється на підставі принципу нарахування та відповідності для кожного об'єкту обліку витрат окремо.

Бухгалтерський облік ведеться на основі Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, за журнально-ордерною формою з елементами комп'ютерної обробки за допомогою прикладних програм.

Фінансова звітність підприємства складається в обсязі і за формами, затвердженими наказами Міністерств, Державних комітетів України, та з урахуванням методичних вимог обліку Міністерства промислової політики України.

Звітний період складання звітності з 01 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р.

Елементи звітності відображені в національній валюті України – гривні, одиниця виміру – тисяча гривень.

1.4 Статутний капітал підприємства

Розмір Статутного капіталу підприємства на 01.01.2013р. та на 31.12.2013р. становить 5 412 тис. грн. На протязі 2013 року зміни не відбувались.

2. Виробнича діяльність підприємства

2.1 Тимчасова локалізація шахтної води та промислових стоків

Основним видом господарської діяльності є виконання послуг з відведення, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу.

Відведення шахтної води в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. За 2013 рік в ставок-накопичувач надійшло 12,8 млн. м³ шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ

«АрселорМіттал Кривий Ріг» – 3,5 млн.м³, ПАТ „КЗРК” – 5,1 млн. м³, ПАТ „ЦГЗК” – 3,3 млн. м³, ПАТ „ЄвразСуша Балка” – 0,8 млн. м³, інші підприємства – 0,1 млн. м³.

Щорічно, у відповідності до затвердженого „Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу”, здійснюється скид шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець, починаючи з листопада по лютий місяць включно. Загальний об’єм скиду 2012-2013 р.р. складає 9,9 млн. м³ шахтної води; за січень-лютий 2013 р. об’єм скиду складає 3,8 млн. м³, в грудні 2013 р. – 3,9 м³.

У зв’язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ „Арселор Міттал Кривий Ріг” та ПАТ „ЦГЗК” перекачуються через Держжинське шламосховище. Насосною станцією №1 за звітний період перекачано в Кіровську станцію 5,7 млн. м³ шахтної води.

2.2 Інша виробнича діяльність

Перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії є для підприємства іншою виробничою діяльністю. Фекальною насосною станцією перекачано 99,7 тис. м³ стоків. Мережею ЛЕП 19-20 передано 1521,3 тис. кВт/год електроенергії. Передача електроенергії ЛЕП 654 за звітний період не здійснювалась.

2.3 Виконання робочих проектів ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу

Програмою реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу з підземного видобутку залізної руди (Постанова Кабміну України № 258 від 02.03.1998 р.) передбачається ліквідація збиткових шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева» та РУ ім. Кірова. Реалізація заходів по ліквідації виконується за рахунок державного бюджету України. Відповідно наказу Мінпромполітики України «Про створення Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» від 25.06.2004 р. №315, з 2004 року ДП «Кривбасшахтозакриття» виступає виконавцем проектних ліквідаційних робіт за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об’єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди.

Завданням реструктуризації є:

- нейтралізація екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об’єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об’єктів і прилеглих територій;
- вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації;
- закриття нерентабельних шахт, цехів та інше.

Виконання робіт ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу здійснюється у відповідності із затвердженими проектами:

1. «Ліквідація шахти «Гігант», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 08.06.2001 р. № 238;
2. «Ліквідація ДП «Шахта «Саксагань», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 28.03.2001 р. № 113 та від 31.08.2010 № 422;
3. «Ліквідація шахти «Першотравнева», затверджений Наказом Міністерства промислової політики України від 26.11.2001 р. № 192.

Враховуючи специфіку діяльності ДП «Кривбасшахтозакриття», близько 70% запланованих доходів та витрат складають роботи, згідно затверджених робочих проектів ліквідації шахт Кривбасу – «Гігант» (Наказ Мінпромполітики України від 08.06.2001 р. №238); «Саксагань» (Наказ Мінпромполітики України від 22.03.2001 р. №113 та від 31.08.2010 № 422); «Першотравнева» (Наказ Мінпромполітики України від 26.11.2001 р. №192), з виконання бюджетної програми КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» від 06.12.2012 р. №5515-VI Державному агентству України з управління державними корпоративними правами та майном за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди (ДП «Кривбасшахтозакриття») передбачено видатки у сумі 13000,0 тис. грн., з них по КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на утримання майнового комплексу і відведення поверхових стоків згідно робочих проектів – 3344,5 тис. грн., КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на виконання робіт по відселенню жителів селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивація територій, кар'єрів, відвалів та зони зсуву земної поверхні, будівництво ставків, ліквідаційні роботи, проектні роботи – 9655,5 тис. грн.

У січні 2013 року Агентством держмайна України затверджено зведений кошторис витрат на реструктуризацію підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу на 2013 рік, по ДП «Кривбасшахтозакриття», на загальну суму 13 000 000 грн., з урахуванням кредиторської заборгованості за фактично виконані роботи у 2012 році по КЕКВ 3210 «Капітальні витрати» в сумі 9655524,00 грн.

З метою забезпечення населенню Криворізького залізорудного басейну безпечного для життя довкілля, подолання негативних соціально-економічних наслідків, запобігання незворотним процесам у навколишньому природному середовищі, з ціллю ефективного та цільового використання коштів державного бюджету України, економії бюджетних коштів в майбутньому на зазначені цілі, враховуючи те, що бюджетний рік складає з 01.01.2013 р. по 31.12.2013р., на рівні уповноважених органів вирішувалось питання щодо збільшення видатків по КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)», на виконання робіт по відселенню жителів селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивації територій, кар'єрів, відвалів та зони зсуву земної поверхні, будівництво ставків, ліквідаційні роботи, проектні роботи. Станом на 01.01.2014 р. питання залишилось не вирішеним.

За рахунок затверджених видатків на 2013 рік за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди, були фактично виконані наступні роботи за робочими проектами ліквідації шахт «Саксагань», «Гігант» та «Першотравнева»:

№ з/п	Найменування витрат	План	Факт	Відхилення +; -
1.	КЕКВ 2610 Поточні витрати	3345	2787	-558
1.1	Утримання майнового комплексу і відведення поверхових стоків згідно робочих проєктів, всього, у т.ч.:	3345	2787	-558
	оплата праці з нарахуванням	1517	1372	-145
	КПВП ливневі стоки	156	156	0
	податок на землю	1672	1259	-413
2.	КЕКВ 3210 Капітальні видатки	9655	9557	-98
2.1	Відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні, всього, у т.ч.:	1624	1526	-98
	компенсація мешканцям	683	585	-98
	знесення домоволодінь селища Карнаватка	941	941	0
2.2	Рекультивация хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. «Гігант», у т.ч.:	2924	2924	0
	будівництво ставків відстійників	957	957	0
	будівництво водовідвідної каналу з дорогою для обслуговування	981	981	0
	гірничотехнічна рекультивация	986	986	0
2.3	Ліквідація об'єктів	4138	4138	0
2.4	Проектні роботи	760	760	0
2.5	Утримання служби «Замовника»	209	209	0
	Всього:	13000	12344	-656

2.4 Земельні ділянки

Відповідно Наказу Мінпромполітики України №315 від 25.06.2004р. «Про створення ДП «Кривбасшахтозакриття» актами прийому – передачі був переданий з ДП «Кривбасреструктуризація» гірничо земельний відвід, а саме, шламосховища ЦЗФ ш. «Гігант», загальною площею 46га. та балка Свистунова, загальною площею 300га., всього 346га.

Згідно Наказів Мінпромполітики України від 28.01.05р. №38 «Про ліквідацію ДП «Кривбасреструктуризація» та №104 від 17.03.2006р. «Про ліквідацію ДГУ «Кривбасгідрозахист», на баланс ДП «Кривбасшахтозакриття» одночасно з передачею основних засобів був переданий гірничо – земельний відвід, всього 1406,6 га. (акт №13 від 21.02.2006р. – 1248,8га. та акт від 05.01.2007р. – 157,8га.).

Робочими проєктами «Ліквідація шахти «Першотравнева» та переведення її у спеціальний режим гідрозахисту гірничих робіт та селитебних територій Тернівського району», «Ліквідації шахти «Гігант»», «Ліквідації державного підприємства «Шахта «Саксагань»» передбачено ліквідацію об'єктів шахт, подальшу екологічну реабілітацію та рекультивацию земель.

Фінансування робіт, які виконуються відповідно до зазначених проєктів, здійснюються виключно за рахунок коштів державного бюджету України, що визначено постановою Кабінету Міністрів України від 02.03.1998р. №258 «Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу, гірничо-хімічних підприємств Яворівського і Роздольського «Сірка» та Стебницького «Полімінерал» Львівської області».

При перевірці Криворізьким міським управлінням земельних ресурсів (Акт від 13.10.2006р.), щодо дотримання вимог земельного законодавства, реалізації державної політики у сфері регулювання земельних відносин, використання та охорони земель у м. Кривому Розі та рекультивации порушених земель, було встановлено, що правоуста-

новчих документів на передані земельні ділянки ш. «Саксагань» та ш. «Гігант» ДП «Кривбасшахтозакриття» не отримало, проект на ліквідацію ш. «Північна» ім. Валявко відсутній.

Відповідно вищезазначеного Акту Криворізького міського управління земельних ресурсів, ДП «Кривбасшахтозакриття» зверталось для вирішення вказаних питань до Криворізького міського управління земельних ресурсів та Криворізького міжрайонного відділу з контролю за використанням та охороною земель. Питання залишається не вирішеним.

Враховуючи вищевикладене, з метою ефективного та цільового використання коштів державного бюджету України, на зазначені цілі, враховуючи те, що у ДП «Кривбасшахтозакриття» відсутні Акти тимчасового або постійного користування земельними ділянками, як це потребує діюче законодавство України, була проведена нарада в Мінпромполітики України 20.12.2006р. (Протокол від 20.12.2006р. та від 11.01.2007р.), одним із питань було визначення земель, які підлягають оподаткуванню, вирішили: маркшейдеру ДП «Кривбасшахтозакриття» Тімченко В.П. надати в бухгалтерію ДП «Кривбасшахтозакриття» площу земельних ділянок згідно викопіровок з робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева», з метою подальшого їх відображення у розрахунку з податку на землю по ДП «Кривбасшахтозакриття». Підсумком цієї роботи став Наказ Мінпромполітики України від 05.04.2007р. №150, щодо переоформлення земельних ділянок шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», яким визначено:

1. Управлінню гірничорудної промисловості (Кіріченко І.А.), в. о. директора ДП «Кривбасшахтозакриття» Беліку В.П. передбачити:

- при підготовці технічних завдань у 2007 році на коригування робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», розрахунок необхідних витрат на переоформлення земельних ділянок ДП «Кривбасшахтозакриття»;
- виконання у 2008 році робіт з інвентаризації земельних ділянок згідно діючого законодавства (переоформлення земельних ділянок шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», а саме, отримання актів землекористування);

2. ДП «Кривбасшахтозакриття» (Белік В.П.) передбачити в кошторисі витрат на 2008 рік за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» видатки пов'язані з переоформленням земельних ділянок, при включенні робіт пов'язаних з інвентаризацією земельних ділянок у робочі проекти ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева».

Виконуючи вказаний Наказ, ДП «Кривбасшахтозакриття» на теперішній час здійснило наступні заходи:

1. Отримано *Рішення Криворізької Міської Ради №1335 від 30.05.2007р.*, про передачу в постійне користування 11,461га земельних ділянок шахти «Саксагань»;

2. Отримано *Рішення Сесії Криворізької Міськради №2049 від 28.11.2007р.* про передачу в постійне користування земельних ділянок шахти «Першотравнева» загальною площею 626808кв.м.;

3. Отримано *Державний Акт на право постійного користування* земельною ділянкою ДП «Кривбасшахтозакриття» в м. Кривому Розі, Саксаганському районі землі промисловості (шламосховище ЦЗФ ш. «Гігант») загальною площею 456611кв.м. *№ 030810800022 від 05.05.2008р.*;

4. З метою проведення робіт по коригуванню робочого проекту «Ліквідація шахти «Першотравнева» проведено обстеження земельних ділянок шахти «Першотравнева» на радіаційні забруднення. Дані роботи виконані ДП «УкрНДПРІпромтехнології»;

5. В 2008 році ДП «Кривбасшахтозакриття» зверталось до Міськвиконкому м. Кривий Ріг (листи №247 від 30.04.08р. та №277 від 09.06.08р) з проханням, щодо переоформлення права власності на земельні ділянки, на що отримали відповідь, про необхідність спочатку виконати інвентаризацію земель ДП «Кривбасшахтозакриття», кошти на вказані цілі з Бюджету України у 2008 році не виділялись;

6. В зв'язку з недофінансуванням ДП «Кривбасшахтозакриття» із державного бюджету України на протязі 2010-2013., виконання робіт з інвентаризації земельних ділянок та оформлення документів підтверджуючих право власності на дані земельні ділянки ДП «Кривбасшахтозакриття» не виконувалось;

7. Згідно рішення Криворізької міської ради від 24.03.2010 р. № 3788 вилучені земельні ділянки від ДП «Кривбасшахтозакриття» та надано в оренду ВАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат» загальною площею 204 га.

Станом на 01.01.2014 року на обліку ДП «Кривбасшахтозакриття» знаходяться землі загальною площею 506,542 га, за якими нараховується та сплачується податок на землю, в т.ч.:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - шахта «Гігант» | - 48,66 га; |
| - шахта «Саксагань» | - 0,632га; |
| - шахта «Першотравнева» | - 157,25га; |
| - б. Свистунова | - 300,00 га. |

Дані земельні ділянки розташовані під об'єктами які рахуються на балансі ДП «Кривбасшахтозакриття».

На виконання наказів Мінпромполітики України «Про ліквідацію ДП «Кривбас-среструктуризація» від 28.01.2005р. №38 та «Про ліквідацію ДГРУ «Кривбасгідрозахист» від 17.03.2006р. №104, у 2006 році і на протязі 2007 року було здійснено передачу майна, яке відноситься до гірничодобувної діяльності, з балансу ДП «Кривбас-среструктуризація» та ДГРУ «Кривбасгідрозахист» на баланс ДП «Кривбасшахтозакриття», відповідно до установчих документів ДП «Кривбасшахтозакриття» були внесені норми стосовно здійснення підприємством гірничодобувної діяльності, а саме п. 14.50.0 КВЕД, що у свою чергу було підґрунтям щодо застосування при обчислюванні суми податку на землю зазначеними підприємствами норми частини 10 ст. 7 Закону України «Про плату за землю» із змінами внесеними згідно із Законами №665-IV від 03.04.2003р. та №2600-IV від 31.05.2005р., згідно якої податок на земельні ділянки, надані для гірничодобувних підприємств справляється у розмірі 25 відсотків суми земельного податку, обчисленого відповідно до частини першої та другої цієї статті. Зазначені норми затверджені Наказом Державного агентства України з управління державними корпоративними правами та майном «Про затвердження нової редакції статуту підприємства» від 06.04.2012 рр. №62 нова редакція Статуту (реєстраційний номер Агентства Держмайна №228-Д) зареєстрована у Виконавчому комітеті Криворізької міської ради 23.04.2012 р. номер запису 12241050008000109.

Земельні ділянки ДП «Кривбасшахтозакриття», які враховуються у податковому розрахунку земельного податку, знаходяться у Тернівському, Саксаганському, Широківському районах м. Кривого Рогу.

Нарахування та сплата земельного податку по ДП «Кривбасшахтозакриття» здійснюється за рахунок проведення господарської діяльності і за рахунок державного бюджету.

Питання стосовно звільнення ДП «Кривбасшахтозакриття» від сплати земельного податку ускладнено фактом того, що фінансування платежів ДП «Кривбасшахтозакриття» по цьому податку повинно здійснюватись з джерел державного бюджету, а, в свою чергу, грошові кошти, що перераховані підприємством у вигляді податку на землю, надходять до місцевого бюджету м. Кривого Рогу. У разі запропонування будь-

якої схеми, призначеної для зменшення податкової завантаженості на ДП «Кривбасшахтозакриття», підприємство за підсумком детального розгляду та аналізу запропонованих кроків та відповідного погодження останніх з боку Мінпромполітики України звернеться з прийнятим проектом до певних органів державного управління та місцевого самоврядування на предмет двостороннього обговорення та всебічних консультацій зацікавлених осіб та сторін з метою виробітки оптимального рішення з зазначеним питанням.

2.5 Основні фінансові показники підприємства

2.5.1 Доход підприємства

В цілому доход підприємства за звітний період складає 21126 тис. грн., в т.ч.:

чистий дохід від реалізації робіт та послуг всього 12113 тис. грн.:

- послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків – 9550 тис. грн.;
- послуги по транзиту шахтної води та промстоків – 2563 тис. грн.
-

інші операційні доходи, всього 8478 тис. грн.:

- активна електроенергія (транзит) – 547 тис. грн.;
- перекачка пром. стоків КПВП (транзит) – 58 тис. грн.;
- транспортування електроенергії (транзит) – 18 тис. грн.;
- оренда нерухомого майна – 106 тис. грн.;
- відшкодування витрат по утриманню земельних ділянок – 15 тис. грн.;
- послуги по передачі електроенергії - 115 тис. грн.;
- послуги по перекачці стоків фекальною насосною – 667 тис. грн.;
- відшкодування витрат з реструктуризації – 6908 тис. грн.;
- відшкодування витрат з ЧАЕС – 6 тис. грн.;
- реалізація ТМЦ – 21 тис. грн.;
- відшкодування витрат з ПММ – 16 тис. грн.;
- відсотки банку по залишкам на рахунках – 1 тис. грн.

інші доходи, всього 535 тис. грн.:

- відшкодування витрат з амортизації ОЗ – 535 тис. грн.
-

Показники з доходу від реалізації робіт, послуг та інших операційних доходів ДП «Кривбасшахтозакриття» 2013 року мають відхилення в порівнянні з показниками попереднього звітного періоду, а саме:

Найменування показників	Факт 2012р. тис. грн.	Факт 2013р. тис. грн.	Відхил. тис. грн.	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього	11250	12113	863	Відхилення сталися за рахунок незначного зменшення обсягів виконаних послуг з акумуляції та перекачки шахтних вод замовників, з урахуванням перегляду цінової політики на 2013 рік шляхом погодження планових калькуляцій замовниками.
в т.ч.				
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	8965	9550	585	Відхилення сталися за рахунок незначного зменшення обсягів виконаних послуг з акумуляції та перекачки шахтних вод замовників, з урахуванням перегляду цінової політики на 2013 рік шляхом погодження планових калькуляцій замовниками.
послуги по транзиту шахтної води та промстоків	2285	2563	278	
Інші операційні доходи, всього	3901	8478	4577	Дані відхилення виникли внаслідок фінансування за окремими видами витрат 2012 року у 2013 році, згідно затверджених робочих проектів, за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «...реструктуризація підпри-

				сметв з підземного видобутку залізної руди»; збільшення обсягів послуг по транзиті; зменшенням оренди нерухомого майна та інше.
в т.ч.				
активна електроенергія (транзит)	446	547	101	Збільшення відбулось за рахунок зростання тарифів на енергоносії та збільшенням обсягів споживання енерговитрат субабонентами по транзиті.
перекачка промислових стоків КПВП (транзит)	74	58	-16	Зменшення відбулось за рахунок зменшення обсягів перекачки промислових стоків КПВП субабонентами по транзиті.
транспортування електроенергії (транзит)	24	18	-6	Відхилення сталися за рахунок зменшення обсягів транспортування електроенергії субабонентами по транзиті.
оренда нерухомого майна	122	106	-16	Відхилення сталися за рахунок перегляду ФДМУ вартості майна яке перебуває в оренді.
відшкодування витрат по утриманню земельних ділянок	6	15	9	Відхилення сталися внаслідок збільшення відшкодованих витрат з використання земельних ділянок ДП «КШЗ» іншими підприємствами, які не відносяться до гірничорудної промисловості, тобто збільшення ставки з податку на землю в зв'язку із внесенням змін до нормативної грошової оцінки земельних ділянок ДП «КШЗ».
послуги по передачі електроенергії	144	115	-29	Відхилення сталися за рахунок зменшення обсягів транспортування електроенергії субабонентами по транзиті.
послуги по перекачці стоків фекальною насосною	783	667	-116	Відхилення сталися за рахунок зменшення обсягів з перекачки стоків субабонентів, фекальною насосною.
відшкодування витрат з реструктуризації	2289	6908	4619	Дані відхилення виникли внаслідок фінансування за окремими видами витрат 2012 року у 2013 році, згідно затверджених робочих проектів, за бюджетною програмою КПКВК 2601090.
відшкодування витрат з ЧАЕС	3	6	3	Відхилення виникли внаслідок збільшення обсягів додаткової відпустки учасникам ліквідації ЧАЕС.
реалізація ТМЦ	10	21	11	Збільшення у 2013 році реалізації ТМЦ здійснено за рахунок проведених регламентних робіт.
відшкодування витрат з ПММ	0	16	16	Відхилення сталися за рахунок проведених послуг замовнику з автовишки та трактору, з ПММ.
відсотки банку по залишкам на рахунках	0	1	1	Відхилення сталися за рахунок відображення в бухгалтерському обліку 2013 року окремо отримані відсотки по залишкам на рахунках, у 2012 році дані відсотки проводились шляхом зменшення витрат за розрахункове банківське обслуговування.
Інші доходи, всього	527	535	8	Відхилення сталися за рахунок збільшення відшкодованих витрат з нарахування амортизації основних засобів, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
в т.ч.				
відшкодування витрат з амортизації ОЗ за робочими проектами	527	535	8	Відхилення сталися за рахунок збільшення відшкодованих витрат з нарахування амортизації основних засобів, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Всього:	15678	21126	5448	

2.5.2 Витрати підприємства

В цілому витрати підприємства за звітний період становлять 21126 тис. грн., в т.ч.:

елементи операційних витрат, всього 20591 тис. грн.:

- матеріальні витрати – 10340 тис. грн.;
- витрати на оплату праці з відрахуваннями на соц.заходи –7054 тис. грн.;
- амортизація – 548 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 2649 тис. грн.

інші витрати, всього 535 тис. грн.:

- нарахування амортизації (зносу) основних засобів залучених до виконання робочих проектів з реструктуризації – 535 тис. грн.

Показники операційних та інших витрат ДП «Кривбасшахтозакриття» 2013 року мають відхилення в порівнянні з показниками попереднього звітного періоду, а саме:

Найменування показників	Факт 2012 р. тис. грн.	Факт 2013 р. тис. грн.	Відхил. тис. грн.	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Операційні витрати, всього	15151	20591	5440	Відхилення виникли внаслідок зростання цін на матеріальні цінності, при мінімізації матеріальних витрат; зростання тарифів на енергоносії; виконаних ліквідаційних робіт згідно затверджених робочих проектів, за бюджетною програмою КПКВК 2601090; підвищенням оплати праці; змінами класифікації ОЗ

в т.ч.				
матеріальні витрати	4847	10340	5493	Відхилення сталися за рахунок зростання цін на матеріальні цінності, при мінімізації матеріальних витрат, зростання тарифів на енергоносії, виконаних ліквідаційних робіт, згідно затверджених робочих проектів, за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «...реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».
витрати на оплату праці з відрахуваннями на соц. заходи	6710	7054	344	Відхилення сталися у відповідності до узгоджених з замовниками калькуляцій собівартості на відведення шахтної води та інших послуг, де було передбачено підвищення рівня оплати праці згідно Галузевої угоди ГМК та розрахунку у «Обґрунтуванні поточних витрат по ДП «Кривбасшахтозакриття» на 2013 рік» розроблених ДП «ДП «Кривбаспроект» від 17.01.2013 року №37883.
амортизація	507	548	41	Відхилення сталися у зв'язку із змінами в класифікації основних засобів та строків корисного використання, згідно ПКУ від 02.12.2010 р. № 2755-VI.
інші операційні витрати	3087	2649	-438	Відхилення виникли внаслідок відсутності фінансування за окремими видами витрат, протягом 2013 року, згідно затверджених робочих проектів, за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди.
Інші витрати, всього	527	535	8	Відхилення сталися за рахунок збільшення витрат з нарахування амортизації основних засобів, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
в т.ч.				
витрати з амортизації ОЗ за робочими проектами	527	535	8	Відхилення сталися за рахунок збільшення витрат з нарахування амортизації основних засобів, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Всього:	15678	21126	5448	

3. Дебіторська та кредиторська заборгованість

3.1 Дебіторська заборгованість

Станом на 01.01.2013 р. дебіторська заборгованість по підприємству становить 2313 тис. грн., на 01.01.2014 р. 2541 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 228 тис. грн. сталося виключно за рахунок збільшення тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «Кривбасшахтозакриття», тобто вказана дебіторська заборгованість є поточною і буде погашена в січні 2014 року.

3.2 Кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2013 р. кредиторська заборгованість підприємства становить 60555 тис. грн., на 01.01.2014 р. 55056 тис. грн. Зменшення кредиторської заборгованості в сумі 5499 тис. грн. сталося за рахунок наступного.

Інші довгострокові зобов'язання зменшилися на суму 403 тис. грн. за рахунок своєчасного і в повному обсязі погашення розстрочених платежів, за рішенням суду, згідно затвердженого графіку.

Сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася на 9448 тис. грн. Виконані роботи у 2012 році, в частині виконання робочих проектів «Ліквідація шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева», частково профінансовані з державного бюджету у 2013 році за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

За звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися на 181 тис. грн., поточні зобов'язання зі страхування збільшилися на 11 тис. грн. У січні 2014 року податкова заборгованість станом на 01.01.2014 р. погашена в повному обсязі.

Заборгованість з оплати праці в сумі 245 тис. грн. – є поточною. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору та Галузевої угоди на 2011-2012 роки.

Доходи майбутніх періодів збільшилися в сумі 4150 тис. грн. за рахунок частково профінансованих з державного бюджету у 2013 році за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» виконаних робіт у 2012 році, в частині виконання робочих проектів «Ліквідація шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева».

3.3 Інформація щодо вжитих заходів із погашення дебіторської та кредиторської заборгованості, протягом 2013 року по ДП «Кривбасшахтозакриття»

№ з/п	Назва прийнятих заходів	Результати прийнятих заходів
1	Претензія №487 від 08.11.2013 р. щодо погашення заборгованості СПД Синенко.	Заборгованість погашена у січні 2014р.
2	Претензія №482 від 05.11.2013 р. щодо погашення заборгованості СПД Семенов	Здійснюються заходи щодо підготовки документів для подання до Господарського суду Дніпропетровської області.
3	Претензія №490/2 від 15.11.2013 р. щодо погашення заборгованості ФОП Воруй С.М.	Здійснюються заходи щодо підготовки документів для подання до Господарського суду Дніпропетровської області.
4	Претензія № 579 від 24.12.2013 р. щодо погашення заборгованості СПД Осипенко.	Гарантійний лист №96 від 12.02.2014 р. щодо зобов'язання оплати заборгованості в сумі 2922,36 грн. у I кварталі 2014 р.
5	Претензія № 488 від 08.11.2013 р. щодо погашення заборгованості ЗАТ «Криворіжіндустрбуд».	Здійснюються заходи щодо підготовки документів для подання до Господарського суду Дніпропетровської області.
6	Претензія №490/1 від 15.11.2013 р. щодо погашення заборгованості ФОП Сінкевичу	Заборгованість погашена в повному обсязі у лютому 2014р.
7	Претензія № 576 від 23.12.2013 р. щодо погашення заборгованості ПП Шутяк.	Заборгованість погашена в повному обсязі в січні 2014 р.
8	Претензія № 560/1 від 20.12.2013 р. щодо погашення заборгованості Криворізького заводу технологічного обладнання.	Гарантійний лист №97 від 12.02.2014 р. щодо зобов'язання оплати заборгованості в повному обсязі протягом лютого 2014 р
9	Претензія № 573/1 від 23.12.2013 р. щодо погашення заборгованості ТОВ Лумкар.	Заборгованість погашена в повному обсязі у січні 2014р.
10	Погашення дебіторської заборгованості ДСБМТ „Кривбасшахтопроходка”.	На виконання наказу Міністерства промислової політики України від 23.06.2005 р. №232 Про припинення юридичної особи ДСБМТ „Кривбасшахтопроходка”, 24.09.2013р. ДСБМТ „Кривбасшахтопроходка” була ліквідована (витяг з ЄДР № 18123732 від 10.02.2014р.), в зв'язку з чим у I кварталі 2014р. будуть виконані заходи ДП «Кривбасшахтозакриття» з погашення дебіторської заборгованості шляхом списання з балансу заборгованості в сумі 62337,60 грн.
11	Проведення заліку з Південним ВГСЧ та ДП «Криворіжтепмережа».	Проведення взаєморозрахунку буде здійснено у березні 2014 р.
12	Погашення податкової заборгованості.	Податкова заборгованість ДП «Кривбасшахтозакриття» з ПДВ в січні 2014 року була погашена в повному обсязі, шляхом фактичної сплати в сумі 465164,30 грн. та за клопотанням ДП «Кривбасшахтозакриття» про відстрочення і розстрочення судового рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 17.12.2013 р. за справою №804/15556/13-а, суд ухвалив відстрочення виконання вищезгаданої постанови та розстрочення сплати заборгованості на 2 роки, в сумі 346491,79 грн. Податкова заборгованість з податку на землю погашена частково, шляхом фактичної сплати у січні 2014р. в сумі 152992,99 грн. Залишок несплаченої заборгованості буде погашено у лютому-березні 2014 р.

4. Сплата податків, зборів та обов'язкових платежів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету в звітному періоді становить 1579 тис. грн., за 2012 рік 1815 тис. грн., відхилення складає 236 тис. грн. Платежі зменшилися у зв'язку із зменшенням фактично нарахованих податків та обов'язкових платежів протягом 2013 року, згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI. Так, фактичні нарахування з поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету за 2013 рік становлять 1517 тис. грн., за 2012 рік 2178 тис. грн. відхилення складає 661 тис. грн.

Сплата інших обов'язкових платежів до бюджету (місцеві податки та збори) в звітному періоді становить 2405 тис. грн., за 2012 рік 2578 тис. грн., відхилення 173 тис. грн., виникли внаслідок зменшення фактично нарахованих місцевих податків та зборів згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI. Так, фактичні нарахування місцевих податків та зборів за 2013 рік становлять 2618 тис. грн., за 2012 рік 2730 тис. грн. відхилення складає 112 тис. грн.

Сплата відстрочених платежів до бюджету, тобто погашення податкової заборгованості, в звітному періоді становить 718 тис. грн., за 2012 рік 1836 тис. грн., відхилення 1118 тис. грн. виникли внаслідок зменшення обсягів сплати у 2013 році, згідно затверджених графіків на 2013 рік з відстрочення і розстрочення платежів до бюджету, при повному і своєчасному їх виконанню ДП «Кривбасшахтозакриття». Протягом 2013 року нарахування з відстрочених платежів до бюджету становить 315 тис. грн., за 2012 рік 498 тис. грн. Відповідно судового рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду, кінцевий термін відстрочення і розстрочення платежів до бюджету – 19 грудня 2016 року.

Сплата внесків до державних цільових фондів, а саме внески до Пенсійного фонду України, в звітному періоді становить 2097 тис. грн., за 2012 рік 1911 тис. грн., відхилення 186 тис. грн. Збільшення внесків сталося в результаті заборгованості фонду страхування перед ДП «Кривбасшахтозакриття» з відшкодування лікарняних та підвищення рівня оплати праці, у відповідності до узгоджених з замовниками калькуляцій собівартості на відведення шахтної води та інших послуг, виконання Галузевої угоди ГМК та розрахунку у «Обґрунтуванні поточних витрат по ДП «Кривбасшахтозакриття» на 2013 рік» розроблених ДП «ДП «Кривбаспроект» від 17.01.2013 року №37883. Фактичні нарахування внесків до державних цільових фондів за 2013 рік становлять 2108 тис. грн., за 2012 рік 1906 тис. грн., відхилення 202 тис. грн.

Інформація про нарахування та сплату податків, зборів та обов'язкових платежів за 2013 рік

тис. грн.

Найменування	Заборгованість на 01.01.2013 р.		Нарах.	Сплат.	Заборгованість на 01.01.2014 р.		Пояснення, обґрунтування відхилень, порівняно з початком року
	Всього	В т.ч. простр.			Всього	В т.ч. простр.	
Всього до бюджету:	1056	161	4135	3984	1207	431	Відхилення в сумі 151 тис. грн. сталося за рахунок нарахованих штрафних санкцій та пені за несвочасну сплату податку на землю та ПДВ протягом 2013 року.
ПДВ	683	0	1263	1342	604	0	За 2013 рік зменшені зобов'язання з ПДВ, внаслідок фактично задекларованого податкового кредиту та зобов'язань з ПДВ згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Податок на землю	172	0	1558	1639	91	0	Відхилення сталися внаслідок змін нормативної грошової оцінки земельних ділянок ДП «КШЗ» 2013 р. проти 2012 р. Так, за 2012 р. нараховано 1724 тис. грн. податку на землю, відхилення проти 2013 р. 166 тис. грн.
Податок на прибуток	0	0	46	76	-30	0	Відхилення виникли внаслідок здійснення авансових платежів з податку на прибуток протягом 2013 року згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Податок на доходи ФО	40	0	766	766	40	0	Заборгованість з податку на доходи фізичних осіб станом на 01.01.14 р. є поточною, за грудень 2013р., погашена у січні 2014 р.
Штрафи, пені, неустойки	161	161	502	161	502	431	Відхилення сталися за рахунок несвочасних платежів з податку на землю та ПДВ протягом 2013 року, як наслідок нарахування штрафних санкцій та пені згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
в т.ч.							
-ПДВ	161	161	208	161	208	137	В зв'язку із сплатою, протягом 2013 року, відстрочених платежів з ПДВ, щомісяця згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI нараховуються відсотки (штрафи, пені) за користування розстрочкою. У січні 2014 року заборгованість станом на 01.01.2014 р. погашена в повному обсязі.
- податок на землю	0	0	294	0	294	294	Враховуючи те, що ДП «КШЗ» по КПКВК 2601090, виконує роботи за проектами ліквідації шахт, в розрахунок поточних витрат включається щорічно – заробітна платня, податок на землю (землі шахт які підлягають ліквідації), відкачка поверхових стоків та дренажних вод хвостосховища. Відповідно до розрахунків з податку на землю, щомісячно податковими органами здійснюється нарахування податку, але фактична сплата податку проводиться при наявності коштів з державного бюджету на ці цілі, тобто несвочасно, що автоматично

							призводить до нарахування штрафних санкцій та пені за несвоєчасну сплату податку на землю. Протягом 1 кварталу 2014 року, при наявності коштів, заборгованість буде погашено.
Відстрочені платежі до бюджету	795	0	315	718	392	0	Відстрочені платежі до бюджету станом на 01.01.2014 року зменшено за рахунок своєчасної сплати, згідно затвердженого графіку розстрочених платежів.
Єдиний соціальний внесок	94	0	2108	2097	105	0	Збільшення внесків сталося в результаті заборгованості фонду страхування перед ДП «КШЗ» з відшкодування лікарняних, та нарахувань ЄСВ у 2013 р. проти 2012 р.

5. Фінансові результати

Відповідно до розд.3 п.3.3 Статуту ДП «Кривбасшахтозакриття», затвердженого Наказом Державного Агентства України з управління державними корпоративними правами та майном від 06 квітня 2012 року № 62, - Метою діяльності підприємства є здійснення господарської діяльності щодо зниження витрат, передбачених на виконання покладених на нього функцій, та не спрямованої на отримання прибутку.

Враховуючи викладене, протягом 2013 року одержання та розподіл чистого прибутку не здійснювалось.

6. Праця і заробітна плата

Коллективним договором між адміністрацією та трудовим колективом ДП «Кривбасшахтозакриття», прийнятим 27 жовтня 2011 року та зареєстрованим 23 листопада 2011р. №89/2011, встановлені форми і системи оплати праці, тарифні сітки, ставки, схеми посадових окладів, умови запровадження та розміри надбавок, доплат, премій, винагород та інших заохочувальних та компенсаційних виплат з обов'язковим дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством та Галузевою угодою ГМК від 28 липня 2011 року реєстраційний №40.

Фонд оплати праці на 2013 рік сформований у відповідності до узгоджених з замовниками калькуляцій собівартості на відведення шахтної води та інших послуг, де було передбачено підвищення рівня оплати праці згідно Галузевої угоди ГМК та розрахунку у «Обґрунтуванні поточних витрат по ДП «Кривбасшахтозакриття» на 2013 рік» розроблених ДП «ДП «Кривбаспроект» від 17.01.2013 року №37883.

Фонд оплати праці за 2013 рік - 5227 тис. грн., за 2012 рік - 4981 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці 2013 року проти факту 2012 року, в сумі 246 тис. грн., досягнуто за рахунок збільшення обсягів виконуваних робіт, підвищення рівня оплати праці згідно Галузевої угоди ГМК та розрахунку у «Обґрунтуванні поточних витрат по ДП «Кривбасшахтозакриття» на 2013 рік» розроблених ДП «ДП «Кривбаспроект» від 17.01.2013 року №37883.

З грудня 2013 року на підприємстві встановлена мінімальна тарифна ставка робітника 1 розряду з нормальними умовами праці у розмірі 7,66 грн./год. – 1278,90 грн./міс. – на рівні 105% мінімальної заробітної плати в Україні.

Тарифна частина заробітної плати становить – 52,0%.

Заробітна плата виплачувалась своєчасно. Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі колдоговору з початку року 2013 року виплачено 489,6 тис. грн. заохочувальних та компенсаційних виплат за рахунок фонду заробітної плати та 24,1 тис. грн. - виплати направлені на забезпечення соціальних потреб за рахунок коштів від господарської діяльності, в тому числі:

- одноразова матеріальна допомога на оздоровлення - 404,7 тис. грн.;
- премії до ювілейних дат - 26,6 тис. грн.;
- одноразова премія з нагоди 8 березня, професійних свят -58,3 тис. грн.;
- одноразова допомога при народженні (усиновл. дитини)- 4,6 тис. грн.;

- одноразова допомога на поховання - 4,6 тис. грн.;
- одноразові виплати при звільненні у зв'язку з виходом на пенсію згідно кол-
договору - 14,9 тис. грн.

Структура фонду оплати праці штатних працівників

Показники	тис. грн.	%
Фонд оплати праці штатних працівників	4830,9	100,0
Фонд основної заробітної плати	2512,8	52,0
Фонд додаткової заробітної плати	1828,5	37,9
з нього:		
- надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів	804,8	16,6
- премії та винагороди (щомісячні)	596,8	12,3
- оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки	426,9	8,8
Заохочувальні та компенсаційні виплати	489,6	10,1
з них - матеріальна допомога на оздоровлення	404,7	8,4

Чисельність та заробітна плата штатних працівників

Показники	2012рік	2013рік	Відхил.
Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб	98	98	
Прийнято працівників	5	6	+1
Вибуло працівників, усього	6	5	-1
- плинності кадрів (за власним бажанням)	6	5	-1
Облікова кількість штатних працівників на кінець року	99	100	+1
Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн.	4647,8	4830,9	+183,1
Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн.	3614,96	3691,58	+76,62
Середньомісячна заробітна плата штатних працівників з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями, грн.	3952,21	4107,90	+155,69

Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості за звітний період склала 104 особи. В порівнянні з 2012 роком ця чисельність не змінилася.

7. Наявність та використання основних засобів і нематеріальних активів

7.1 Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції на підприємстві формуються за рахунок коштів державного бюджету та власних коштів. Загальна сума інвестицій за 2013 рік складає 238 тис. грн., які сформовані за рахунок власних коштів в сумі 195 тис. грн., та за рахунок видатків державного бюджету України за бюджетною програмою КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди в сумі 43 тис. грн.

З метою збереження існуючих засобів праці у стані, придатному для подальшого продуктивного використання, шляхом проведення ремонтно-профілактичних робіт, спрямованих на усунення дрібних неполадок та попередження прогресуючого фізичного спрацювання основних засобів ДП «Кривбасшахтозакриття», зменшенні витрати з придбання ОЗ.

7.2 Незавершене будівництво, оновлення та вибуття основних засобів та нематеріальних активів

Незавершене будівництво

Станом на 01.01.2014 року вартість незавершеного будівництва всього 53889 тис. грн., на 01.01.2013 р. 59558 тис. грн., відхилення в сумі 5669 тис. грн. Зменшення вартості капітальних інвестицій сталося за рахунок видатків державного бюджету України за бюджетною програмою КПКВК 2601090 у 2013 році, за виконані роботи за проектами в 2012 році, тобто відображенням витрат з виконаних робіт за проектами ліквідації шахт у 2013 році.

Склад незавершеного будівництва рахується за окремими видами, а саме – рекультивация хвостосховища, будівництво ставка-відстійника та будівництво водовідливного комплексу.

Протягом 2013 року відбулось збільшення вартості з будівництва ставка-відстійника в сумі 43 тис. грн. внаслідок відображених витрат будівництва з електроенергії та податку на землю.

Вартість проектних, ліквідаційних робіт станом на 01.01.2013 р. скориговано у 2013 році, в сумі 5712 тис. грн. за рахунок відображення інших операційних витрат з виконаних робіт за проектами ліквідації шахт у 2013 році, внаслідок видатків державного бюджету України за бюджетною програмою КПКВК 2601090 у 2013 році, за виконані роботи за проектами в 2012 році.

Змін вартості з рекультивации хвостосховища та будівництво водовідливного комплексу протягом 2013 року не відбувалось, в зв'язку із відсутністю коштів державного бюджету за КПКВК 2601090 у 2013 році на ці цілі.

Структура незавершеного будівництва станом на 01.01.2014 р.

Найменування	Вартість, тис. грн.
Рекультивация хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	20174
Будівництво водовідливного комплексу	8567
Разом:	53889

Основні засоби

Склад основних засобів характеризується співвідношенням між окремими їх видами. Робочі машини і обладнання є найбільш активною частиною основних виробничих засобів, які визначають розмір та технічний рівень виробництва.

Станом на 01.01.2014 р. загальна первісна вартість основних засобів 39196 тис. грн., на 01.01.2013 р. 39012 тис. грн., відхилення 184 тис. грн. виникли в результаті руху основних виробничих засобів протягом 2013 року.

Всього за 2013 рік надходження основних засобів становить 220 тис. грн., в тому числі:

- будинки, споруди та передавальні пристрої 112 тис. грн.;
- машини і обладнання 38 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи 70 тис. грн.

Вибуло за 2013 рік основних засобів (МНМА) всього на суму 36 тис. грн., в тому числі:

- малоцінні необоротні матеріальні активи

36 тис. грн.

Структура основних засобів станом на 01.01.2014р.

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.	Знос, тис. грн.
машини і обладнання	2215	1790
транспортні засоби	727	567
малоцінні необоротні матеріальні активи	519	403
будинки, споруди та передавальні пристрої	35617	24215
інші основні засоби	118	81
Разом:	39196	27056

Знос основних засобів

Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період нараховані в сумі 1196 тис. грн., в тому числі:

- будинки, споруди та передавальні пристрої 933 тис. грн.;
- машини і обладнання 160 тис. грн.;
- транспортні засоби 57 тис. грн.;
- інші основні засоби (інструменти, прилади, інвентар) 20 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи 26 тис. грн.

Процент зносу основних засобів на початок звітного періоду 66%, на кінець звітного періоду 69%.

Нематеріальні активи

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 01.01.2014 р. первісна вартість нематеріальних активів становить 11 тис. грн., на 01.01.2013 р. 11 тис. грн. Змін вартості нематеріальних активів протягом 2013 року не відбувалось.

Структура нематеріальних активів станом на 01.01.2014 р.

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.
права користування майном (право користування земельною ділянкою)	11

7.3 Аналіз змін вартості основних засобів, нематеріальних активів та капітальних інвестицій (незавершеного будівництва) порівняно з попереднім роком

Найменування показників	Первісна вартість на 01.01.2013, тис. грн.	Первісна вартість на 01.01.2014, тис. грн.	Відхил., тис. грн.	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Нематеріальні активи	11	11	0	Протягом 2013 р. змін вартості нематеріальних активів не відбувалось
Капітальні інвестиції, всього	59558	53889	-5669	Зменшення вартості капітальних інвестицій сталося за рахунок видатків державного бюджету України за бюджетною програмою КПКВК 2601090 у 2013 році, за виконані роботи за проектами в 2012 році.
В т. ч.:				
рекультивация	25148	25148	0	Змін вартості з рекультивациі хвостосховища не відбувалось в зв'язку із

хвостосховища				відсутністю коштів державного бюджету на ці цілі.
будівництво ставка-відстійника	20131	20174	43	Збільшення вартості будівництва ставка-відстійника відбулось за рахунок відображених витрат з електроенергії та податку на землю.
будівництво водовідливного комплексу	8567	8567	0	Протягом 2013 року змін вартості будівництва водовідливного комплексу не здійснювалось.
проектні, ліквідаційні роботи	5712	0	-5712	Відхилення виникли внаслідок отриманого фінансування за КПКВК 2601090 протягом 2013 року, за виконані роботи у 2012 році.
Основні засоби, всього	39012	39196	184	Відхилення виникли внаслідок руху основних засобів по дільниці гідротехнічних споруд.
в т. ч.:				
машини і обладнання	2177	2215	38	На виконання виробничої регламентної програми здійснено придбання основних засобів з машин та обладнання в сумі 38 тис. грн.
транспортні засоби	727	727	0	Протягом 2013 року змін вартості транспортних засобів не відбувалось.
малоцінні НМА	485	519	34	В зв'язку із виробничою необхідністю придбано МНМА протягом 2013 року в сумі 70 тис. грн. та вибуло за рік 36 тис. грн.
будинки, споруди та передавальні пристрої	35505	35617	112	На виконання виробничої регламентної програми у 2013 році на дільниці гідротехнічних споруд, були придбані передавальні пристрої в сумі 112 тис. грн.
інші основні засоби	118	118	0	Протягом 2013 року змін вартості інших основних засобів не відбувалось.

8. Утримання об'єктів соціальної сфери

Об'єкти соціальної сфери на балансі підприємства не значаться, відповідно відсутні витрати.

9. Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішньоекономічною діяльністю підприємство не займається і в програмі соціально - економічного розвитку ДП «Кривбасшахтозакриття» на 2012-2017 роки дана діяльність не передбачена взагалі.

10. Власний капітал

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2013 року становить 15005 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 14427 тис. грн. Зменшення власного капіталу на 578 тис. грн. отримано внаслідок проведеного відшкодування витрат в сумі 535 тис. грн. з нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проектів, згідно Податкового Кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI, а також витрат в сумі 43 тис. грн. з капітального будівництва за КПКВК 2601090.

Розмір Статутного капіталу підприємства на 01.01.2013р. та на 31.12.2013р. становить 5412 тис. грн. На протязі 2013 року зміни не відбувались.

11. Проблемні питання та шляхи їх вирішення

З метою ефективного та цілеспрямованого виконання програми реструктуризації розроблені та затверджені робочі проекти ліквідації шахт Кривбасу – «Гігант» (Наказ Мінпромполітики України від 08.06.2001 р. №238), «Саксагань» (Наказ Мінпромполітики України від 22.03.2001 р. №113), «Першотравнева» (Наказ Мінпромполітики України від 26.11.2001 р. №192), РУ ім. Кірова (Наказ Мінпромполітики України від 15.10.2002 № 455). Реалізація заходів виконання робочих проектів передбачалася за рахунок державного бюджету України. Згідно проектів загальні витрати державного бюджету складають 457,7 млн. грн. при умові, що термін реструктуризації не буде перевищувати 9 років, а щорічне бюджетне фінансування складатиме не менш як 40-50 млн. грн.

Єдиним виконавцем бюджетної програми КПКВК 2601090 «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди», в частині реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди – є ДП «Кривбасшахтозакриття». Підприємством виконуються роботи з нейтралізації екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об'єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об'єктів і прилеглих територій; вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації; закриття нерентабельних шахт, цехів та інше. В розрахунок поточних витрат включається щорічно – заробітна платня, податок на землю (землі шахт які підлягають ліквідації), відкачка поверхових стоків та дренажних вод хвостосховища.

Відповідно до розрахунків з податку на землю, щомісячно податковими органами здійснюється нарахування податку, але фактична сплата податку проводиться при наявності коштів з державного бюджету на ці цілі, тобто несвоєчасно, що автоматично призводить до нарахування штрафних санкцій та пені за несвоєчасну сплату податку на землю і відповідно до збільшення кредиторської заборгованості підприємства.

Для запобігання збільшення кредиторської заборгованості, накладання штрафних санкцій податковими органами за несплату податку на землю, пропонується спільно з відповідними підрозділами Мінпромполітики України опрацювати можливість законодавчої ініціативи щодо надання ДП «Кривбасшахтозакриття» пільгового режиму оподаткування за користування земельними ділянками гірничорудних підприємств, на яких передбачена рекультивація за бюджетною програмою КПКВК 2601090.

Також ДП «Кривбасшахтозакриття» здійснюється безперервний прийом шахтної води в ставок-накопичувач б. Свистунова з щорічним скиданням надлишків зворотних вод в р. Інгулець.

Наповнення ємності на кінець прийомного періоду здійснюється до позначки 85,6 метрів, обсягом 12-13 млн. м³ шахтної води.

ДП «Кривбасшахтозакриття» є єдиним виконавцем послуг з прийому, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу.

Альтернатива, як водозбірника вищезазначеною ємністю, в регіоні відсутня, але при цьому підприємство повинно виконувати проектні, науково-дослідні та ремонтні роботи, а саме заходи щодо посилення профілактичної стійкості понурої частини греблі, вибіркового профільтраційний захист та ремонт ложа ставка-накопичувача, та інші роботи.

На ставку-накопичувачі б. Свистунова задіяні дві плавучі насосні станції, які здійснюють скид шахтної води в р. Інгулець. Термін скиду припадає зазвичай на період з листопада по лютий місяці кожного року. Погодні умови ускладнюють роботи, особливо в зимовий період. Постійне знаходження плавучих трубопроводів в високо-мінералізованій шахтній воді потребує частих ремонтів та їх заміни.

Щорічно при складанні кошторисів підприємства - дольовики вимагають мінімальних витрат на виконання робіт по утриманню ставка-накопичувача б. Свистунова. При цих умовах дуже складно утримувати в належному робочому та безаварійному стані обладнання насосних станцій.

Шляхом вирішення вказаного питання – є будівництво стаціонарної насосної станції та нормативне врегулювання, в частині залучення підприємств - дольовиків до фінансування ремонтно-відновлювальних робіт.

Виконання заходів спрямованих на успішну роботу в 2013 році

1. Діяльність ДП «Кривбасшахтозакриття» організовано та забезпечено відповідно до затвердженої виробничої програми. Відповідальні – головний інженер;
2. Розроблені заходи на зниження витрат по відведенню шахтної води. Відповідальні – заступник директора з економіки;
3. Розроблено заходи до зменшення кредиторської та дебіторської заборгованості. Відповідальні – всі головні спеціалісти підприємства;
4. Забезпечено виконання заходів по підготовці виробництва до роботи у осінньо-зимовий період. Відповідальні – всі головні спеціалісти підприємства.

Дана інформація складена з урахуванням Методичних рекомендацій щодо забезпечення прозорості діяльності суб'єктів господарювання державного сектору економіки, затверджених наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 11.02.2015 р. №116.

**Директор
ДП «Кривбасшахтозакриття»**

В.П. Бєлік

Головний інженер

М.Ю. Тищенко

**Заступник директора
з економіки**

Н.В. Манелюк

Головний бухгалтер

Ю.М. Назаренко

Юрисконсульт

В.В. Демченко