

7	Відшкодування витрат державного бюджету, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень										
8	Необоротні активи у тому числі:				65047					65093
	основні фонди:									
	- залишкова вартість				10015					10047
	- знос (відсотків)				83,664					83,611
	незавершене будівництво				54724					54738
	нематеріальні активи				308					308
9	Оборотні активи у тому числі:				8715					46394
	- запаси				1320					2296
	- дебіторська заборгованість				6620					16161
	- фінансові інвестиції				-					-
	- грошові кошти та їх еквіваленти				25					710
10	Власний капітал				69754					69438
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:				3932					41514
	- за товари, роботи, послуги				1600					876
	- перед бюджетами				1842					40638
	- перед державними цільовими фондами				90					0
	- з оплати праці				400					0

* Показники майнового стану підприємства (установи, організації), передбачені контрактом, включаються тільки до графі «усього на рік»

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за IV квартал – 2023 рік.

**Директор
ДП «Кривбасшахтозакриття»**

Віталій БЄЛІК

Додаток
до звіту від 22.02.2024 №04
керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
про виконання показників контракту

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за IV квартал – 2023 рік

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

Прибуток до оподаткування

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами 4 кварталу 2023 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 1678 тис. грн. проти планових показників 1574 тис. грн., за результатами 2023 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 5066 тис. грн. проти планових показників 4860 тис. грн.

Виконання за 4 квартал 2023 року становить 103,2 %, за 2023 рік 103,1 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 4 квартал 2023 року заплановано в сумі 9 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 14 тис. грн., за 2023 рік заплановано 898 тис. грн. фактично надійшло 922 тис. грн.

Капітальні інвестиції розподіляються на капітальне будівництво, капітальний ремонт та придбання, а саме:

-передбачене капітальне будівництво:

Роботи капітального характеру за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами. За 4 квартал 2023 року план 6 тис. грн. факт 11 тис. грн., за 2023 рік план 29 тис. грн. факт 33 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 4 кварталу – 2023 рік відсутні планові та фактичні витрати на придбання основних засобів;

-придбання інших необоротних матеріальних активів:

З метою поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, згідно Закону про охорону праці, введеного в дію Постановою Верховної Ради України від 14.10.92 № 2695-ХІІ, визначені в колективному договорі ДП «КШЗ», та на виконання п. 1, 2, 5 Переліку заходів та засобів з охорони праці затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2003 № 994, виникла нагальна потреба у придбанні інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні

активи). За 4 квартал 2023 року план 3 тис. грн. факт 3 тис. грн., за 2023 рік план 329 тис. грн. факт 357 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Вартість запланованого капітального ремонту за 4 квартал 2023 року 0 тис. грн. факт 0 тис. грн., за 2023 рік план 540 тис. грн. факт 532 тис. грн.

Протягом 4 кварталу – 2023 рік виконано роботи господарським способом з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10), фактична кошторисна вартість 532 тис. грн., планові показники 540 тис. грн.

Джерелом інвестиційних забезпечень щодо капітального будівництва є – кошти бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на виконання робіт по відселенню мешканців селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивация територій, кар'єрів, відвалів та зони зсуву земної поверхні, будівництво ставків, ліквідаційні роботи, проектні роботи. Проте, внаслідок відсутності фінансування за бюджетною програмою, як з державного так і обласного бюджетів з 01.01.2015 року по теперішній час, вказані роботи виконуються за власні кошти підприємства.

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання та капітального ремонту основних засобів, придбання (створення) нематеріальних активів та придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – є власні кошти підприємства, отримані від гірничорудних підприємств Криворізького басейну учасників локалізації високо мінералізованої шахтної води, що спрямовуються на поліпшення матеріально-технічної бази та стану гідротехнічних споруд задіяних в процесі локалізації.

Виконання за 4 квартал 2023 року становить 155,6 %, за 2023 рік 102,7 %.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2023 року становить 39153 тис. грн., на 01.04.2023 року 41202 тис. грн., на 01.07.2023 року 41486 тис. грн., на 01.10.2023 року 43641 тис. грн., на 01.01.2024 року 46394 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 4 квартал 2023 року 2753 тис. грн., 2023 рік 7241 тис. грн., планові показники на 2023 рік -19615 тис. грн.

Сплата податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів

Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів передбачено на 4 квартал 2023 року 3392 тис. грн. фактично перераховано 3609 тис. грн., план на 2023 рік 18522 тис. грн. фактично перераховано 21522 тис. грн. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів та на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2023 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання за 4 квартал 2023 року становить 106,4 %, за 2023 рік 116,2 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 4 квартал 2023 року 960 тис. грн. фактично перераховано 799 тис. грн., за 2023 рік план 3940 тис. грн. фактично перераховано 4314 тис. грн. За наявною фінансовою можливістю протягом 9 місяців 2023 року фактично задекларованих податків, зборів та платежів на користь держави – ЄСВ перераховано в повному обсязі з урахуванням сплати авансових платежів, та відповідного перерахування ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%, переплата з ЄСВ станом на 01.10.2023 року становила 522 тис. грн., станом на 01.01.2024 року 344 тис.

грн. Відхилення у 4 кварталі 2023 року виникли виключно внаслідок прийняття Кабінетом Міністрів України розпорядження «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований у 4 кварталі 2023 року, розпочато у січні 2024 року, відповідно заплановані витрати на оплату праці дільниці ГТС у посиленому режимі (перевід працівників на цілодобовий безперервний графік, та доплати за роботу у нічний, вечірній час, збільшений обсяг виконуваних робіт) на протязі листопада- грудня не проводились. Щорічні відпустки працівників у зв'язку з передбачуваним скидом використались у попередні періоди, що також вплинуло на витрати з оплати праці по підприємству.

Виконання за 4 квартал 2023 року становить 83,2 %, за 2023 рік 109,5 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2023 рік становить 65047 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2024 року становить 65093 тис. грн. Виконання становить 100,1 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 10015 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2024 10047 тис. грн. З метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, враховуючи значний знос ОЗ підприємства, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ та МНМА виробничого призначення та виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин;
- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 83,664 %, фактичне виконання на 01.01.2024 83,611 %. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА, виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин;
- 3) незавершене будівництво за планом 54724 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2024 54738 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок відображених витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами;
- 4) нематеріальні активи за планом 308 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом 01.01.2024 року 308 тис. грн., протягом 2023 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2023 рік становить 8715 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2024 становить 46394 тис. грн.

Зміни вартості оборотних активів за звітний період відбулись за рахунок наступного:

- 1) збільшення залишків виробничих запасів сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом звітного періоду, використання яких передбачено згідно виробничої регламентної програми 2024 року, план 1320 тис. грн. факт 2296 тис. грн.;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості сталося виключно за рахунок збільшення обсягів, тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду, сплати авансових платежів протягом 2023 року згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та за рахунок проведених платежів по зарплатному проекту, пов'язаних із заробітною платою (заробітна платня, відпускні) та утримань і нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші). Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року є

поточною, прострочена дебіторська заборгованість відсутня. План 6620 тис. грн. факт 16161 тис. грн.;

- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 25 тис. грн., факт 710 тис. грн., збільшення залишку грошових коштів в національній валюті відбулося за рахунок виконання заходів ДП «КШЗ» із погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом звітного періоду, з метою спрямування грошових коштів в наступному звітному періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства, та за рахунок проведених платежів по зарплатному проєкту на транзитному-поточному рахунку;
- 4) збільшення інших оборотних активів сталося за рахунок наступного: 1. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проєктами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». Станом на 01.01.2023 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат, відображених у складі «Інші оборотні активи» становила 23144 тис. грн., на 01.01.2024 року становить 27127 тис. грн., планові показники 0 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками станом на 22.02.2024 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.01.2024 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 100 тис. грн., планові показники 750 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2023 рік становить 69754 тис. грн., факт станом на 01.01.2024 року 69438 тис. грн. Виконання становить 99,5 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2023 року та на 01.01.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2023 року 3120 тис. грн., на 01.01.2024 року 1582 тис. грн. Капітал у дооцінках зменшено на 1538 тис. грн. На протязі звітного періоду проведено коригування відстрочених податкових зобов'язань, та витрат з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2023 року 60825 тис. грн., на 01.01.2024 року 62427 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. Відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -268 тис. грн.; 2. Відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проєктами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 33 тис. грн.; 3. Роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 732 тис. грн.; 4. збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 1105 тис. грн. з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва;

4. За результатом діяльності 2023 року отримано чистий прибуток в сумі 4154 тис. грн., відповідно розподіл чистого прибутку становить:
- залишок нерозподіленого прибутку на 01.01.2023 року 16 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось за рахунок отриманого чистого прибутку, за результатом діяльності протягом попереднього звітного періоду, та відповідного його розподілу та використання згідно чинного законодавства;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 3324 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 3324 тис. грн. На виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України), враховуючи що за результатом діяльності протягом 2023 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 4154 тис. грн., планові показники 3985 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку;
 - розвиток виробництва план 729 тис. грн., факт 765 тис. грн. в тому числі: роботи капітального характеру - будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» план 29 тис. грн. факт 33 тис. грн, та роботи капітального характеру на ділянці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки план 700 тис. грн. факт 732 тис. грн.;
 - на протязі звітного періоду проведено коригування капіталу у дооцінках з відстрочених податкових зобов'язань, та витрат з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат в сумі 1105 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 1105 тис. грн.;
 - виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 51 тис. грн., факт 64 тис. грн. Згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, Колективного договору ДП «КШЗ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом 9 місяців 2023 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 53 тис. грн. Також, у 2023 році підприємством надано одноразової допомоги працівникам підприємства в загальній в сумі 11 тис. грн., на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком. Протягом звітного періоду на ДП «КШЗ» відсутні випадки настання нещасного випадку (травми), що спричинив(ла) середні або тяжкі тілесні ушкодження працівнику або його смерть, що сталися з вини підприємства у процесі виконання працівником трудових обов'язків;
 - залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду 17 тис. грн., планові показники 17 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 3932 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2024 року 41514 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася виключно за рахунок погашення, згідно встановленого терміну за договорами, в січні 2023 року поточної заборгованості за виконані у грудні 2022 року роботи та послуги Підрядниками. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2024 року є поточною.;
- кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилася виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 2015 – 2023 років на сплату податку на землю за робочими проєктами ліквідації. Фактично фінансування зазначеної програми відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час. Заборгованість з податку на землю за робочими проєктами ліквідації станом на 01.01.2024 року становить 39806 тис. грн. (нараховано за 2023 рік за розрахунком 9227 тис. грн., сплачено 3139 тис. грн.), на 01.01.2023 року становила 33718 тис. грн. Також, на виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України з 01.01.2020 року), протягом 2023 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році за 2022 рік, відповідно відбулось зменшення заборгованості перед бюджетом. Станом на 01.01.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 832 тис. грн., яка є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 2023 рік за розрахунком 3324 тис. грн., сплачено 2876 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.01.2024 року відсутня;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.01.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2023 року з урахуванням сплати авансових платежів;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.01.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 2023 року в повному обсязі, з урахуванням зросту рівня заробітної платні. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

Директор Віталій БЄЛІК
ДП «Кривбасшахтозакриття»