

	на поворотній основі з державного бюджету										
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:				63815						64661
	основні фонди:										
	- залишкова вартість				8742						9603
	- знос (відсотків)				85,951						84,375
	незавершене будівництво				54765						54750
	нематеріальні активи				308						308
9	Оборотні активи у тому числі:				10770						55314
	- запаси				1500						2375
	- дебіторська заборгованість				8620						24587
	- фінансові інвестиції				-						-
	- грошові кошти та їх еквіваленти				30						518
10	Власний капітал				70327						69897
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:				4170						48813
	- за товари, роботи, послуги				1830						3761
	- перед бюджетами				1807						45052
	- перед державними цільовими фондами				113						0
	- з оплати праці				420						0

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за I квартал 2024 року.

Директор ДП «КШЗ» Віталій БЄЛІК

Додаток

до звіту від 22.04.2024 №01
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 1 квартал 2024 року

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 1 кварталу 2024 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 3290 тис. грн. проти планових показників 3234 тис. грн.

Виконання за 1 квартал 2024 року становить 102 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 1 кварталу 2024 року заплановано в сумі 252 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 250 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 1 квартал 2024 року план 14 тис. грн. факт 12 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок зменшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 1 кварталу 2024 року 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 1 квартал 2024 року план 238 тис. грн. факт 238 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Протягом 1 кварталу 2024 року відсутні планові та фактичні витрати з капітального ремонту.

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 1 квартал 2024 року 99 %.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2024 року становить 46394 тис. грн., на 01.04.2024 року 55314 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 1 квартал 2024 року 8920 тис. грн., планові показники на 2024 рік -28383 тис. грн.

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

Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів передбачено на 1 квартал 2024 року 7520 тис. грн. фактично перераховано 6725 тис. грн.

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 6225 тис. грн., факт 5143 тис. грн., відхилення 1082 тис. грн. сталося за рахунок не погашеної у березні поточного року дебіторської заборгованості АТ «КЗРК» в сумі 2343592,80 гривень та ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» в сумі 5047361,48 гривень, як наслідок, ДП «КШЗ» не мало фінансової можливості здійснити сплату, виключно авансових платежів, на поповнення СЕА ПДВ протягом звітного періоду. Заборгованість зі сплати ПДВ як станом на 01.01.2024 року так і на 31.03.2024 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати з урахуванням СЕА ПДВ станом на 31.03.2024 року становить 3571365,78 гривень. В період з 01.04.2024 року по 22.04.2024 року ДП «КШЗ» сплачено до Державного бюджету України ПДВ в сумі 2465000,00 гривень.

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 1295 тис. грн., факт 1582 тис. грн., відхилення 287 тис. грн. сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних та авансових платежів, та наявною фінансовою можливістю підприємства на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2024 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання за 1 квартал 2024 року становить 90 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 1 квартал 2024 року 1060 тис. грн. фактично перераховано 1148 тис. грн. Протягом 1 кварталу 2024 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%.

Виконання за 1 квартал 2024 року становить 108 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2024 рік становить 63815 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.04.2024 року становить 64661 тис. грн. Виконання становить 101 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 8742 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2024 року 9603 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 85,951 %, фактичне виконання на 01.04.2024 року 84,375 %. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 3) незавершене будівництво за планом 54765 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2024 року 54750 тис. рн. Відхилення відбулось внаслідок відображених витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва за робочим проєктом «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 на 01.04.2024 року 308 тис. грн., протягом 1 кварталу 2024 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2024 рік становить 10770 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.04.2024 року становить 55314 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;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості сталося виключно за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 31.03.2024 року по підприємству рахувалась не погашена у березні поточного року дебіторська заборгованість в загальній сумі 8588353,22 гривень (ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» в сумі 5047361,48 грн. та АТ «КЗРК» в сумі 3540991,74 грн.), яка станом на 22 квітня 2024 року частково погашена в сумі 4982920,06 гривень. Дебіторська заборгованість на 31.03.2024 року, в цілому по підприємству, є поточною;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 30 тис. грн., факт 518 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 01.01.2024 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат, відображених у складі «Інші оборотні активи» становила 27127 тис. грн., на 01.04.2024 року становить 27482 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств –

енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками станом на 22.04.2024 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.04.2024 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 352 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2024 рік становить 70327 тис. грн., факт станом на 01.04.2024 року 69897 тис. грн. Виконання становить 99 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2024 року та на 01.04.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітнього періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2024 року 1582 тис. грн., на 01.04.2024 року 1439 тис. грн. Капітал у дооцінках зменшено на 143 тис. грн. На протязі звітнього періоду проведено витрати 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. Також, на суму різниці з амортизації переоцінених ОЗ зменшені відстрочені податкові зобов'язання в сумі 26 тис. грн.;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2024 року 62427 тис. грн., на 01.04.2024 року 63034 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. Відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -65 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 проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 12 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 517 тис. грн.; 4. збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 143 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 1 кварталу 2024 року отримано чистий прибуток в сумі 2698 тис. грн., відповідно розподіл чистого прибутку становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на 01.01.2024 року 17 тис. грн., планові показники 17 тис. грн.;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 2158 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 2158 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 1 кварталу 2024 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 2698 тис. грн., планові показники 2652 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку: план 2122 тис. грн., факт 2158 тис. грн., відхилення 36 тис. грн.;

- розвиток виробництва план 520 тис. грн., факт 529 тис. грн. в тому числі: роботи капітального характеру - будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами у складі безоплатно переданих об'єктів за робочим проектом ліквідації шахти «Гігант» в сумі 12 тис. грн., план 14 тис. грн., відхилення виникли виключно за рахунок зменшення витрат з електроенергії на утримання об'єкту будівництва; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 517 тис. грн., план 506 тис. грн. Відхилення виникли внаслідок спрямування прибутку на розвиток виробництва з урахуванням отриманого чистого прибутку за 1 квартал 2024 року;
- на протязі звітнього 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 15 тис. грн., факт 16 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 1 кварталу 2024 року загальна сума за розрахунком відраховування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 16 тис. грн. Протягом звітнього 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 звітнього періоду 12 тис. грн., планові показники 12 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 4170 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2024 року 48813 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася. Виконані роботи та послуги у грудні 2023 погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.03.2024 року є поточною і станом на 22.04.2024 року погашена в повному обсязі;
- 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 1 кварталу 2024 року (фактично фінансування відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час) на сплату податку на землю, відповідно відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 3009 тис. грн. (нараховано за 1 квартал 2024 року за розрахунком 3856 тис. грн., сплачено 847 тис. грн.). Також, на виконання Порядку відраховування 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 1 кварталу 2024 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 1125 тис. грн. Станом на 31.03.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 1957 тис. грн., яка є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 1 квартал 2024 року за розрахунком 2158 тис. грн., сплачено 1033 тис. грн.). Згідно податкової декларації з податку на прибуток ДП «КШЗ» за 1 квартал 2024 року нараховано до сплати податку на прибуток в сумі 618 тис. грн., сума переоплати на 01.01.2024 року становила 55 тис. грн., сплачено протягом звітного періоду 283 тис. грн., поточна заборгованість станом на 31.03.2024 року становить 280 тис. грн., яка буде погашена в термін згідно чинного законодавства. Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 31.03.2024 року відсутня;

- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.04.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 1 кварталу 2024 року з урахуванням сплати авансових платежів;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.04.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 1 кварталу 2024 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 ДП «КШЗ» Віталій БЄЛІК