

II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень					
8	Необоротні активи у тому числі:		65047		65955
	основні фонди:				
	- залишкова вартість		10015		10924
	- знос (відсотків)		83,664		82,142
	незавершене будівництво		54724		54723
	нематеріальні активи		308		308
9	Оборотні активи у тому числі:		8715		41486
	- запаси		1320		2054
	- дебіторська заборгованість		6620		15255
	- фінансові інвестиції		-		-
	- грошові кошти та їх еквіваленти		25		85
10	Власний капітал		69754		69559
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:		3932		36980
	- за товари, роботи, послуги		1600		65
	- перед бюджетами		1842		36915
	- перед державними цільовими фондами		90		0
	- з оплати праці		400		0

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за II квартал – I півріччя 2023 року.

**Директор Віталій БЄЛІК
ДП «Кривбасшахтозакриття»**

Додаток
до звіту керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
(про виконання показників контракту)
від 19.07.2023 №02

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за II квартал – I півріччя 2023 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 2 кварталу 2023 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 921 тис. грн. проти планових показників 880 тис. грн., за результатами 1 півріччя 2023 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 2427 тис. грн. проти планових показників 2355 тис. грн.

Виконання за 2 квартал 2023 року становить 104,7 %, за 1 півріччя 2023 року 103,1 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 2 квартал 2023 року заплановано в сумі 258 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 269 тис. грн., за 1 півріччя 2023 року заплановано 506 тис. грн. фактично надійшло 517 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 2 квартал 2023 року план 5 тис. грн. факт 4 тис. грн., за 1 півріччя 2023 року план 19 тис. грн. факт 18 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок зменшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 2 кварталу – 1 півріччя 2023 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 2 квартал 2023 року план 73 тис. грн. факт 85 тис. грн., за 1 півріччя 2023 року план 307 тис. грн. факт 187 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Вартість запланованого капітального ремонту за 2 квартал 2023 року 180 тис. грн. факт 180 тис. грн., за 1 півріччя 2023 року план 180 тис. грн. факт 180 тис. грн.

Протягом 2 кварталу – 1 півріччя 2023 року виконано роботи господарським способом з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10), фактична кошторисна вартість 180 тис. грн., планові показники 180 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 2 квартал 2023 року становить 104,3 %, за 1 півріччя 2023 року 102,2 %.

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.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 2 квартал 2023 року 284 тис. грн., 1 півріччя 2023 року 2333 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 2 квартал 2023 року 5182 тис. грн. фактично перераховано 6909 тис. грн., план на 1 півріччя 2023 року 11783 тис. грн. фактично перераховано 13910 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 2 квартал 2023 року становить 133,3 %, за 1 півріччя 2023 року 118,1 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 2 квартал 2023 року 890 тис. грн. фактично перераховано 1213 тис. грн., за 1 півріччя 2023 року план 2030 тис. грн. фактично перераховано 2390 тис. грн. За наявною фінансовою можливістю протягом 2 кварталу – 1 півріччя 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%.

Виконання за 2 квартал 2023 року становить 136,3 %, за 1 півріччя 2023 року 117,7 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2023 рік становить 65047 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.07.2023 р. становить 65955 тис. грн. Виконання становить 103,8 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 10015 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2023 10924 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, як в попередньому звітному періоді так і в 1 півріччі 2023 року. Залишкова вартість фактична станом на 01.01.2023 року становить 11622 тис. грн;
- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 83,664 %, фактичне виконання на 01.07.2023 82,142 %. 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. Фактичний знос станом на 01.01.2023 року 80,884%;
- 3) незавершене будівництво за планом 54724 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2023 54723 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. Фактична вартість незавершеного будівництва станом на 01.01.2023 року 54705 тис. грн.;
- 4) нематеріальні активи за планом 308 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом 01.07.2023 року 308 тис. грн., протягом 1 півріччя 2023 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2023 рік становить 8715 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.07.2023 становить 41486 тис. грн. Виконання становить 476,0 %.

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 2023 року, план 1320 тис. грн. факт 2054 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 1 півріччя 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 01.07.2023 року є поточною, прострочена дебіторська заборгованість відсутня. План 6620 тис. грн. факт 15255 тис. грн.;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 25 тис. грн., факт 85 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;
- 4) збільшення інших оборотних активів сталося за рахунок наступного: 1. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проектами 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 01.07.2023 року становить 24140 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 19.07.2023 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.07.2023 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить -48 тис. грн., планові показники 750 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2023 рік становить 69754 тис. грн., факт станом на 01.07.2023 року 69559 тис. грн. Виконання становить 99,72 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2023 року та на 01.07.2023 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 01.07.2023 року 3080 тис. грн. На протязі звітного періоду нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 40 тис. грн., які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком, відповідно відбулись відхилення;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2023 року 60825 тис. грн., на 01.07.2023 року 61055 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 -134 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 18 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 346 тис. грн.;
4. За результатом діяльності 1 півріччя 2023 року отримано чистий прибуток в сумі 1990 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 1592 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1592 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 півріччя 2023 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 1990 тис. грн., планові показники 1931 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку;
 - розвиток виробництва план 349 тис. грн., факт 364 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 19 тис. грн. факт 18 тис. грн. та роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки план 330 тис. грн. факт 346 тис. грн.;

- виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 25 тис. грн., факт 38 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 півріччя 2023 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 27 тис. грн. Також, у 1 кварталі 2023 року підприємством надано одноразової допомоги працівникам підприємства в загальній сумі 11 тис. грн., на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком. 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 3932 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2023 року 36980 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 01.07.2023 року є поточною. План 1600 тис. грн. факт 65 тис. грн.;
- 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 01.07.2023 року становить 36411 тис. грн. (нараховано за 1 півріччя 2023 року за розрахунком 4322 тис. грн., сплачено 1629 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 1 півріччя 2023 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 504 тис. грн., яка є поточною і погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 1 півріччя 2023 року за розрахунком 1592 тис. грн., сплачено 1472 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.07.2023 року відсутня. План 1842 тис. грн., факт 36915 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.07.2023 року відсутня, відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 1 півріччя 2023 року з урахуванням сплати авансових платежів. План 90 тис. грн. факт 0 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.07.2023 року відсутня, відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 1 півріччя 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. План 400 тис. грн. факт 0 тис. грн.

Директор Віталій БЄЛІК
ДП «Кривбасшахтозакриття»