

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 9 місяців 2025 року

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

1. Чистий прибуток

З метою запобігання збитковості ДП «КШЗ» та виконання показників фінансового плану, підприємство цінову політику на виконання послуг узгоджує щорічно із Замовниками, шляхом погодження планових калькуляцій.

Кількість постачальників шахтної води в ставок-накопичувач б. Свистунова незмінна, а саме: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», АТ «Кривбасзалізрудком», ПРАТ «ЦГЗК», ПрАТ «Суша Балка», АТ «Криворізька теплоцентраль».

Основним видом господарської діяльності ДП «КШЗ» є виконання послуг з відведення, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу. Відведення шахтної води в ставок-накопичувач балка Свистунова є безперервним виробничим циклом.

В Криворізькому залізрудному басейні одночасно експлуатується 18 родовищ, які розробляються відкритим та підземним способами. В басейні діє 8 шахт з підземного видобутку залізрудної сировини, які ведуть гірничі роботи в особливо небезпечних підземних умовах на глибинах 800 - 1500м та паралельно з підземними гірничодобувними підприємствами діє 5 великих гірничо-збагачувальних комбінатів, які ведуть видобуток та переробку руди у 10 кар'єрах на глибинах 250-450м.

В 90-х роках минулого століття, в період економічного спаду, в Кривбасі була зупинена виробнича діяльність 6 шахт. З метою недопущення затоплення виробничого простору діючих шахт та втрати доступу до запасів залізних руд, державою, було прийнято низку рішень про переведення 3 шахт в режим «сухої» консервації з підтримкою постійного режиму гідрозахисту (відкачки підземних вод з надр). Ще 3 шахти, які не мали гідравлічного зв'язку з іншими шахтами та відпрацювали запаси залізних руд, було закрито і ліквідовано. Відкачку підземних вод з них було припинено.

Діючі гірничорудні підприємства Кривбасу та ті що працюють в режимі гідрозахисту, щорічно, відкачують на поверхню до 40 млн.м³ підземних вод (шахтні, кар'єрні), серед яких 16-17 млн.м³ високомінералізовані шахтні води.

Максимальні можливості по використанню підземних вод у зворотних циклах гірничорудних підприємств Кривбасу граничать на рівні 28-30 млн.м³ на рік. Решта 11-12 млн. м³ надлишків зворотних вод щорічно акумулюється і тимчасово утримується в ставку-накопичувачу шахтних вод. Ємність ставка-накопичувача не дозволяє прийняти та з акумулювати весь обсяг надлишків зворотних вод, що призводить до переповнення цієї гідротехнічної споруди, порушує правила її експлуатації та безпеки, а також спричиняє аварійний стан споруди.

Саме через переповнення ставка-накопичувача шахтних вод ДП «КШЗ» виникає реальна загроза настання надзвичайної ситуації (аварії) на ставку-накопичувачу, насосних станціях і трубопроводах загальної системи перекачки шахтних вод, шахтних водовідливих. Інших вільних ємностей, придатних для тимчасової акумуляції шахтних вод, в Кривбасі не існує. За таких

умов, в Кривбасі виникає ризик припинення відкачки підземних вод, і як наслідок зупинки роботи гірничорудних підприємств з підземного видобутку залізорудної сировини.

В разі зупинки відкачки підземних вод в Кривбасі створюються умови для виникнення низки некерованих техногенних катастроф пов'язаних з зупинкою та затопленням діючих шахт, відпрацьованого підземного простору (підземних порожнин від вилучення залізорудної сировини) з регіональним підняттям рівня високомінералізованих підземних вод, забрудненням верхніх водоносних горизонтів і поверхневих водоймищ, з масштабними зсувами порушених порід та земної поверхні. Виникнення такої надзвичайної ситуації призведе до порушення екологічної рівноваги на значній території та спричинить загрозу різним важливим сферам господарської діяльності та суспільного життя не лише у Кривбасі, а і за його межами.

З метою недопущення виникнення низки надзвичайних ситуацій і техногенних катастроф, як у Кривбасі, так і за його межами, пов'язаних з відкачкою, використанням та тимчасовою акумуляцією значної кількості підземних вод, виникає необхідність у щорічному впровадженні заходів зі скиду надлишків зворотних вод в р. Інгулець.

Щорічний дозований (регульований) скид надлишків зворотних вод, передбачений загальним проектом відводу, використання та скиду надлишків шахтних вод Кривбасу, здійснюється в чітко визначений міжвегетаційний період (листопад - лютий), з розбавленням зворотних вод до рекомендованих норм якості води у контрольних створах розташованих нижче місця скиду. Після скиду надлишків зворотних вод впроваджуються безпрецедентні заходи з ліквідації наслідків скиду, шляхом виконання промивки русла річки Інгулець. Такий вид діяльності ДП «КШЗ» за певних умов є потенційно небезпечним для довкілля, оскільки при періодичному скиданні високомінералізованих надлишків зворотних вод неможливо дотриматися діючих норм якості води для поверхневих вод. Але, попре все, він є виправданим заходом тому, що впроваджується виключно з метою недопущення виникнення більш серйозних та масштабних наслідків техногенного характеру.

Здійснення скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу, в першу чергу, спрямоване на недопущення виникнення низки надзвичайних ситуацій (аварій) і техногенних катастроф на потенційно небезпечних об'єктах та надає єдиної реальної можливості здійснювати експлуатацію цих об'єктів на безпечній межі, тобто у такому стані коли відсутній неприпустимий ризик пов'язаний із заповодіанням непередбаченої шкоди для життя і здоров'я людини, матеріальних об'єктів, навколишнього середовища, у стані захищеності населення та об'єктів довкілля від небезпеки.

Умови скидання шахтних, кар'єрних та рудникових вод у водні об'єкти підприємствами, що відкачують їх з надр, або мають їх накопичувачі, встановлені статтями 72 та 74 Водного кодексу України від 06.06.1995 № 213/95-ВР.

Скидання високомінералізованих шахтних вод у поверхневі водні об'єкти має здійснюватися згідно з індивідуальним регламентом відповідно до ст.74 Водного кодексу України від 06.06.1995 № 213/95-ВР.

У разі, якщо скиди призводять до перевищення гранично допустимих концентрацій (ГДК) забруднюючих речовин у водних об'єктах, а їх відсутність призведе до аварії на гідротехнічних спорудах (ставку – накопичувачу високомінералізованих шахтних вод) або спричинить низку надзвичайних ситуацій регіонального масштабу через припинення відкачки шахтних вод з затопленням відпрацьованого простору, а також зумовить значних економічних збитків та соціальних наслідків у зв'язку з зупинкою гірничорудних підприємств з підземного видобутку залізорудної сировини, рішення про їх скид приймає Кабінет Міністрів України.

Саме кризовий (аварійний) характер скиду та специфічні умови його проведення (тимчасове перевищення гранично допустимих концентрацій забруднюючих речовин у водному об'єкті) сформувавши передумови для отримання у відповідності до п.10 ст.14 Водного кодексу України від 06.06.1995 № 213/95-ВР опосередкованого дозволу Кабінету Міністрів України на здійснення такого скиду на підставі індивідуального регламенту. Регламент скиду надлишків

зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу розробляються щорічно проектно-розвідувальним та науково-дослідним інститутом.

На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 №288-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» (далі - Розпорядження) відповідно до вимог «Індивідуального регламенту скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу зі ставка-накопичувача б. Свистунова у р. Інгулець у міжвегетаційний період 2024-2025 років» (далі – Регламент) ДП «КШЗ» о 8 годинні 04.04.2025 року розпочато скид надлишків зворотних вод в р. Інгулець.

Згідно з Регламентом запланований обсяг скиду зворотних вод зі ставка-накопичувача в р. Інгулець складає 6,0 млн.м³. Згідно з Розпорядженням кінцевий термін скидання зворотних вод обмежений 15 квітням 2025 року. Враховуючи значну затримку прийняття Розпорядження розрахунковий обсяг скиду зворотних вод склав 1 123 тис.м³.

Згідно з Регламентом скид шахтних вод здійснюється трубопроводом незакінченого будівництвом об'єкта «Нове будівництво трубопроводу для скиду шахтних вод з балки Свистунова у зв'язку з необхідністю ліквідації негативних наслідків, пов'язаних із знищенням Каховської гідроелектростанції, Дніпропетровська область», передбачених Порядком реалізації експериментального проекту будівництва магістральних водогонів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06.06.2023 р. №566.

Довжина даного водогону становить близько 7 кілометрів. Його під'єднання здійснено у вже існуючий трубопровід ДП «КШЗ» на відстані 1.4 кілометрів від камери переключення насосних установок ставка накопичувача б. Свистунова під кутом 90 градусів. Фактично довжина трубопроводу збільшилася на 5 кілометрів в порівнянні з раніше використовуваним водогоном що значно підвищило гідравлічний спротив та, відповідно тиск у трубопроводі до точки приєднання, а також зменшило пропускну здатність з 1.8 м³/секунду до 1.3 м³/секунду.

Враховуючи обмежений Розпорядженням термін, скид зворотних вод розпочато без гідравлічних випробувань. Під час запуску насосних станцій на ділянці трубопроводу, який перебуває на балансі ДП «КШЗ», виникло два прориви, через які о 7.30 годині 08.04.2025р. було прийнято рішення про зупинку скиду для проведення аварійно-відновлювальних робіт.

11 квітня 2025 року після проведення відновлювальних робіт о 10 годині 30 хвилин продовжено скидання шахтних вод, а о 13 годині знову зупинено з причини шести нових поривів трубопроводу.

Слід зазначити, що всі пошкодження виникли на ділянці 20-50 метрів до місця приєднання новозбудованого водогону, що може вказувати на можливі гідравлічні прорахунки під час проектування.

Дуже висока ступінь пошкоджень не дозволила відновити скид зворотних вод до 15 квітня 2025 року. Існуючий трубопровід потребує повної заміни.

За період з 04.04.2025 по 08.04.2025 вдалося скинути лише 399 тис.м³ зворотних вод зі ставка-накопичувача, що складає 6% від планових показників обсягу, передбаченого Регламентом та фінансовим планом на 2025 рік.

Даний фактор ризику є незалежним від ДП «КШЗ», проте безпосередньо впливає на діяльність та фінансові результати підприємства.

Несвоєчасне прийняття розпорядження Кабінетом Міністрів України про надання дозволу для скидання із ставка-накопичувача надлишків зворотних вод у р. Інгулець, призвело до недоотримання протягом 9 місяців 2025 року ДП «КШЗ» запланованих доходів на загальну суму 11972,4 тис. грн. з ПДВ, як наслідок, не з вини ДП «КШЗ», відбулось відхилення планових та фактичних показників фінансового плану 9 місяців 2025 року, а саме:

- Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2025 року становить 49730 тис. грн., за планом 52984 тис. грн. (94%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 51262 тис. грн. (97%);

- Валовий прибуток за 9 місяців 2025 року становить 16902 тис. грн., за планом 13339 тис. грн. (127%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 18098 тис. грн. (93%);
- Фінансовий результат до оподаткування за 9 місяців 2025 року становить 3724 тис. грн., за планом 5370 тис. грн. (69%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 5087 тис. грн. (73%);
- Чистий фінансовий результат, у тому числі – прибуток за 9 місяців 2025 року становить 3054 тис. грн., за планом 4403 тис. грн. (69%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 4171 тис. грн. (73%);
- EBITDA за 9 місяців 2025 року становить 5341 тис. грн., за планом 6832 тис. грн. (78%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 6735 тис. грн. (79%);
- Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі – державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету за 9 місяців 2025 року становить 2443 тис. грн., за планом 3523 тис. грн. (69%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 3337 тис. грн. (73%);
- Надходження грошових коштів від операційної діяльності - Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2025 року становить 50420 тис. грн., за планом 68542 тис. грн. (74%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 68171 тис. грн. (74%);
- Усього виплат на користь держави – Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів за 9 місяців 2025 року становить 16562 тис. грн., за планом 23207 тис. грн. (71%), фактичні показники відповідного періоду минулого року 22752 тис. грн. (73%).

Усвідомлюючи всі наслідки та обставини вищевикладені, та які склались в нашій країні у зв'язку з військовою агресією РФ, ДП «КШЗ» протягом 9 місяців 2025 року унеможливило отримання збитків, шляхом взаємоузгодження доходів і витрат у звітному періоді. За результатом діяльності протягом 9 місяців 2025 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 3054 тис. грн., планові показники 4403 тис. грн.

2. Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 9 місяців 2025 року заплановано в сумі 977 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 1038 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 план 23 тис. грн., факт 41 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

- *придбання основних засобів:*

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 9 місяців 2025 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, протягом звітного періоду придбані інші необоротні матеріальні активи (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 382 тис. грн., планові показники 339 тис. грн.;

- *капітальний ремонт:*

Протягом 9 місяців 2025 року виконано роботи з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10), фактична кошторисна вартість 615 тис. грн., планові показники 615 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, рекультивація 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.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2025 року становить 59271 тис. грн., на 01.04.2025 року 64858 тис. грн., на 01.07.2025 року 68177 тис. грн., на 01.10.2025 року 76046 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 9 місяців 2025 року 16775 тис. грн., планові показники на 2025 рік -29850 тис. грн.

3. Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів

Внаслідок несвоечасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, яким ДП «КШЗ» дозволено здійснити до 15 квітня 2025 року включно скидання із ставка-накопичувача у балці Свистунова надлишків зворотних вод у р. Інгулець згідно з індивідуальним регламентом, тобто запланований на 9 місяців 2025 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», виконано на 6%, що призвело до погіршення фактичних показників проти плану поточного року, та факту відповідного періоду минулого року – недоотримання доходу в сумі 11972,4 тис. грн. з ПДВ, як наслідок зменшено надходження грошових коштів від Замовників ДП «КШЗ», що унеможливило взагалі здійснити в повному обсязі розрахунки з бюджетом з урахуванням авансових платежів, як це передбачено фінансовим планом на 2025 рік.

У зв'язку з військовою агресією РФ у Замовників послуг ДП «КШЗ» були порушені традиційні логістичні ланцюги зі збуту продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, а також виникли інші суттєві обставини, які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання. Більш того, основний Замовник

послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ» станом на 30.09.2025 року становить 24869543,35 гривень.

Також, протягом звітної періоду мало негативний вплив на розрахунки з бюджетом, відсутність фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», на сплату ДП «КШЗ» податку на землю за робочими проектами ліквідації.

Враховуючи викладене, сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів підприємства усього на користь держави в звітному періоді планувалось здійснити в сумі 23207 тис. грн., фактично виплат на користь держави 16562 тис. грн.:

I. Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 15135 тис. грн., факт 10639 тис. грн., відхилення -4496 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на прибуток – фактично сплачено 938 тис. грн., планові показники 1090 тис. грн., відхилення -152 тис. грн. виникли виключно за рахунок фактично задекларованого податку на прибуток протягом звітної періоду, та сплатою авансових платежів у розмірі 18 % від фактичної сплати частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету;
2. Податок на додану вартість – фактично сплачено 5984 тис. грн., планові показники 9000 тис. грн., відхилення -3016 тис. грн. виникли внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307;
3. Податок на доходи фізичних осіб (25% державний бюджет) – фактично сплачено 610 тис. грн., планові показники 807 тис. грн., відхилення -197 тис. грн. відхилення виникли внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307. Розрахунки по оплаті праці протягом звітної періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
4. Військовий збір – фактично сплачено 807 тис. грн., планові показники 269 тис. грн., відхилення 538 тис. грн. Військовий збір як обов'язковий платіж стягується на підставі п. 16¹ підрозділу 10 Перехідних положень Податкового кодексу України. З 1 грудня 2024 року положення ПКУ щодо військового збору із зарплатних доходів були оновлені Законом від 10.10.2024 № 4015 і ставка військового збору з 1,5% зросла до 5%. Розрахунки по оплаті праці протягом звітної періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
5. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету – фактично сплачено 2300 тис. грн., планові показники 3969 тис. грн., відхилення -1669 тис. грн. виникли внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307.

II. Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 4521 тис. грн., факт 3083 тис. грн., відхилення -1438 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на доходи фізичних осіб (75% місцевий бюджет) – фактично сплачено 1831 тис. грн., планові показники 2421 тис. грн., відхилення -590 тис. грн. виникли

внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307. Розрахунки по оплаті праці протягом звітнього періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;

2. Податок на землю – фактично сплачено 1252 тис. грн., планові показники 2100 тис. грн., відхилення -848 тис. грн. виникли внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307.

III. Сплата єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – фактично сплачено 2840 тис. грн., план 3551 тис. грн., відхилення -711 тис. грн. виникли внаслідок несвоєчасного прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 01.04.2025 року №288-р, та несплатою Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307. Розрахунки по оплаті праці протягом звітнього періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

II. Показники майнового стану підприємства

4. Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2025 рік становить 62594 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2025 року становить 63085 тис. грн.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 7483 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2025 року 7935 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 2) незавершене будівництво за планом 54803 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2025 року 54842 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;
- 3) нематеріальні активи за планом 308 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом на 01.10.2025 року 308 тис. грн., протягом 9 місяців 2025 року змін не відбувалось.

5. Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2025 рік становить 18424 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2025 року становить 76046 тис. грн.

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

- 1) зменшення на 915 тис. грн. проти планових показників залишків виробничих запасів сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом 2024 року, використання яких передбачено згідно виробничої регламентної програми 2025 року;
- 2) станом на 01.01.2025 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 21030 тис. грн., на 30.09.2025 року 32561 тис. грн., зміни відбулися за рахунок наступного:

У зв'язку з військовою агресією РФ у Замовників послуг ДП «КШЗ» були порушені традиційні логістичні ланцюги зі збуту продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, а також виникли інші суттєві обставини, які вплинули на спроможність

Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання. Більш того, основний Замовник послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ» станом на 30.09.2025 року становить 24869543,35 гривень, на 01.01.2025 року становила 6945337,76 гривень, відхилення 17924205,59 гривень.

Протягом звітної періоду, з метою погашення дебіторської заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ», ДП «КШЗ» пред'явлено до примусового виконання накази господарського суду № 904/1463/25, № 904/1648/25 які виконані приватним виконавцем, сума заборгованості 339673,13 гривень стягнута у повному обсязі.

Ухвалою від 09.06.2025 Господарський суд Дніпропетровської області відкрив провадження у справі № 904/2684/25 про визнання банкрутом АТ «Кривбасзалізрудком» та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів.

14.07.2025 ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області прийнято заяву ДП «КШЗ» до боржника АТ «Кривбасзалізрудком» про визнання грошових вимог у справі № 904/2684/25 про банкрутство.

Ухвалою від 15.10.2025 Господарський суд Дніпропетровської області визнано грошові вимоги ДП «КШЗ» до АТ «КЗРК», в тому числі в повному обсязі основний борг.

Ставок-накопичувач зворотних (шахтних) вод, який перебуває у господарському віддані ДП «КШЗ», та є єдиною технологічною водою у Криворізькому районі Дніпропетровської області та відповідно до технічного проекту призначений для тимчасової акумуляції надлишків шахтних вод гірничорудних підприємств Кривбасу у вегетаційний період, а осінньо-зимовий період (міжвегетаційний період) відведення надлишків зворотних (шахтних) вод зі ставка-накопичувача здійснюється згідно з індивідуальним регламентом скиду, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України.

В ставка-накопичувач постійно, цілодобово, не залежно чи здійснює АТ «Кривбасзалізрудком» господарську діяльність чи ні, надходять шахтні води по трубопроводу в ставка-накопичувач, технічно зупинити прийняття шахтної води не має можливості, іншої альтернативи по акумуляції шахтної води не існує. У разі відмови ДП «КШЗ» надавати послуги АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 створюються умови для виникнення низки некерованих техногенних катастроф, пов'язаних з зупинкою і затопленням діючих шахт, підземного простору, покладів залізних руд, з регіональним підняттям рівня високомінералізованих підземних вод, забрудненням верхніх водоносних горизонтів і поверхневих водоймищ.

Прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року становила 9048 тис. грн., на 30.09.2025 року становить 17516 тис. грн., яка виникла виключно внаслідок несплати Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307;

- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 800 тис. грн., факт 15 тис. грн., відхилення -785 тис. грн. виникли за рахунок руху грошових коштів з виконання виробничої регламентної програми підприємства, руху коштів на транзитному-поточному рахунку (зарплатний проєкт) та на електронному рахунку в СЕА ПДВ. Основні причини відхилення фактичних показників з руху грошових коштів, проти планових показників, ґрунтовно викладені у розділі 1 та розділі 5 п.2 цієї пояснювальної записки;
- 4) інші оборотні активи за планом 874 тис. грн., факт 42035 тис. грн., відхилення 41161 тис. грн. виникли за рахунок відображення протягом звітної періоду: 1. Податкового кредиту ПДВ підприємств –постачальників, який станом на 30.09.2025 року становить

442 тис. грн., планові показники 100 тис. грн. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами –постачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проектами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою з обласного бюджету «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», станом на 30.09.2025 року становлять 41593 тис. грн., на 01.01.2025 року становили 36058 тис. грн., планові показники 774 тис. грн.

6. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 9934 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2025 року 67822 тис. грн., станом на 01.01.2025 року становила 52543 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася за рахунок зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підрядниками, а також відсутністю фінансової можливості ДП «КШЗ», внаслідок несплати Замовником послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ»), у проведенні розрахунку в сумі 5425000,00 грн. перед КП «Кривбасводоканал» ЄДРПОУ 03341316 за послуги з перекачки зворотних вод, що стало підставою подання КП «Кривбасводоканал» ЄДРПОУ 03341316 позовної заяви до Господарського суду Дніпропетровської області про стягнення заборгованості з ДП «КШЗ». Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 15.07.2025 відстрочено виконання рішення суду до 31.10.2025 року;
- за звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися за рахунок наступного:
 1. Внаслідок недоотриманих доходів, та відсутності фінансування з обласного бюджету впродовж 2015 – 2025 років за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» на сплату податку на землю, відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 9071 тис. грн. (нараховано за розрахунком 10323 тис. грн., сплачено 1252 тис. грн.). Прострочена заборгованість з податку на землю станом на 30.09.2025 року становить 53621 тис. грн.;
 2. 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 9 місяців 2025 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування та сплату (нараховано за розрахунком 2443 тис. грн., сплачено 2300 тис. грн.). Заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) станом на 30.09.2025 року в сумі 795728,00 гривень є поточною за вересень 2025 року та погашена в термін згідно чинного законодавства;
 3. Заборгованість з податку на прибуток станом на 01.01.2025 року в сумі 71 тис. грн. погашена в термін згідно чинного законодавства. Станом на 30.09.2025 року заборгованість відсутня, сума переплати становить 62 тис. грн. (нараховано за розрахунком 805 тис. грн., сплачено 938 тис. грн.);

4. Заборгованість з військового збору станом на 01.01.2025 року в сумі 8 тис. грн. погашена в термін згідно чинного законодавства. Станом на 30.09.2025 року заборгованість 98 тис. грн. (нараховано за розрахунком 897 тис. грн., сплачено 807 тис. грн.). Заборгованість зі сплати військового збору станом на 30.09.2025 року в сумі 97976,16 гривень є поточною за вересень 2025 року та погашена в термін згідно чинного законодавства. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
5. Заборгованість з податку на доходи фізичних осіб станом на 01.01.2025 року відсутня, сума переоплати становила 394 тис. грн. Станом на 30.09.2025 року заборгованість становить 393 тис. грн. (нараховано за розрахунком 3228 тис. грн., сплачено 2441 тис. грн.), відхилення 393 тис. грн. Заборгованість зі сплати ПДФО станом на 30.09.2025 року в сумі 392714,27 гривень є поточною за вересень 2025 року та погашена в термін згідно чинного законодавства. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
 - кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами за розрахунками зі страхування станом на 01.01.2025 року відсутня, станом на 30.09.2025 року становить 413 тис. грн. Заборгованість зі сплати ЄСВ (22% та 8,41%) станом на 30.09.2025 року в сумі 412682,20 гривень є поточною за вересень 2025 року та погашена в термін згідно чинного законодавства. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
 - кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 30.09.2025 року становить 1468 тис. грн., яка є поточною за вересень 2025 року, погашена в термін згідно чинного законодавства. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
 - інші поточні зобов'язання (утримання із заробітної платні – профвнески, виконавчі витрати) станом на 01.01.2025 року 5 тис. грн. та на 30.09.2025 року 33 тис. грн. погашені в термін згідно чинного законодавства.

Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан. Наша країна у стані війни. Усвідомлюючи всі наслідки та обставини, які склались в нашій країні, ДП «КШЗ» докладе всіх зусиль спрямованих на ефективне здійснення фінансово-господарської діяльності за результатами 2025 року.

**Директор
ДП «Кривбасшахтозакриття»**

Віталій БЄЛІК