

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 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 заподіянням 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.

Протягом звітнього періоду надлишок шахтної води, що підлягає скиду, становить 6,500 млн.м³, факт 0 млн.м³, відхилення відбулося внаслідок несвоєчасного 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.

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 394 тис.м³ зворотних вод зі ставка-накопичувача, що складає 6,6% від обсягу, передбаченого Регламентом.

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 втрати протягом 1 кварталу 2025 року ДП «КШЗ» запланованих доходів на загальну суму 12910,8 тис. грн з ПДВ, як наслідок, не з вини ДП «КШЗ», відбулось відхи-

лення планових та фактичних показників фінансового плану 1 кварталу 2025 року, а саме:

- Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за планом 24682 тис. грн., фактичні показники 15735 тис. грн. Виконання 64%;
- Валовий прибуток за планом 5951 тис. грн., фактичні показники 4237 тис. грн. Виконання 71%;
- Фінансовий результат від операційної діяльності за планом 3422 тис. грн., фактичні показники 1329 тис. грн. Виконання 39%;
- Фінансовий результат до оподаткування за планом 3422 тис. грн., фактичні показники 1329 тис. грн. Виконання 39%;
- Витрати з податку на прибуток за планом 616 тис. грн., фактичні показники 239 тис. грн. Виконання 39%;
- Чистий фінансовий результат, у тому числі – прибуток за планом 2806 тис. грн., фактичні показники 1090 тис. грн. Виконання 39%;
- EBITDA за планом 3914 тис. грн., фактичні показники 1832 тис. грн. Виконання 47%;
- Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі – державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету за планом 2245 тис. грн., фактичні показники 872 тис. грн. Виконання 39%;
- Надходження грошових коштів від операційної діяльності - Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за планом 28774 тис. грн., фактичні показники 16554 тис. грн. Виконання 58%;
- Усього виплат на користь держави – Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів за планом 9301 тис. грн., фактичні показники 6477 тис. грн. Виконання 70%.

Усвідомлюючи всі наслідки та обставини вищевикладені, та які склались в нашій країні у зв'язку з військовою агресією РФ, ДП «КШЗ» протягом 1 кварталу 2025 року унеможливило отримання збитків, шляхом взаємоузгодження доходів і витрат у звітному періоді. За результатом діяльності протягом 1 кварталу 2025 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 1090 тис. грн., планові показники 2806 тис. грн.

2. Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 1 кварталу 2025 року заплановано в сумі 255 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 259 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 13 тис. грн., факт 27 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

- *придбання основних засобів:*

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 1 кварталу 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 232 тис. грн., планові показники 242 тис. грн.;

- *капітальний ремонт:*

Протягом 1 кварталу 2025 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.

Приріст оборотних активів

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

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 1 квартал 2025 року 5587 тис. грн., планові показники на 2025 рік -29850 тис. грн.

3. Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів

Внаслідок відсутності станом на 31.03.2025 року розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець», тобто запланований у 1 кварталі 2025 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», не виконано взагалі, що призвело до втрати запланованих доходів на загальну суму 12910,8 тис. грн з ПДВ, як наслідок, відбулось зменшення проти плану фактичних показників фінансового результату, розрахунків з бюджетом та руху грошових коштів.

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 «КЗРК» (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «КЗРК» перед ДП «КШЗ» станом на 31.03.2025 року становить 12554839,36 гривень.

Також, протягом звітного 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 9301 тис. грн., фактично виплат на користь держави 6477 тис. грн.:

I. Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 6670 тис. грн., факт 4687 тис. грн., відхилення 1983 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на прибуток – фактично сплачено 520 тис. грн., планові показники 520 тис. грн., відхилення 0 тис. грн.;
2. Податок на додану вартість – фактично сплачено 2533 тис. грн., планові показники 4700 тис. грн., відхилення -2167 тис. грн. Заборгованість зі сплати ПДВ, як станом на 01.01.2025 року, так і на 31.03.2025 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати станом на 31.03.2025 року становить 1043026,27 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску за період з 01.01.2025 по 04.04.2025;
3. Податок на доходи фізичних осіб (25% державний бюджет) – фактично сплачено 161 тис. грн., планові показники 261 тис. грн., відхилення -100 тис. грн. Заборгованість зі сплати ПДФО (25% державний бюджет), як станом на 01.01.2025 року, так і на 31.03.2025 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати станом на 31.03.2025 року становить 3210,96 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску за період з 01.01.2025 по 04.04.2025;
4. Військовий збір – фактично сплачено 371 тис. грн., планові показники 87 тис. грн., відхилення 284 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%, відповідно відбулись відхилення зі сплати. Заборгованість зі сплати військового збору на 31.03.2025 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати станом на 31.03.2025 року становить 77419,66 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску за період з 01.01.2025 по 04.04.2025;
5. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету – фактично сплачено 1102 тис. грн., планові показники 1102 тис. грн., відхилення 0 тис. грн.

II. Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 1483 тис. грн., факт 986 тис. грн., відхилення 497 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на доходи фізичних осіб (75% місцевий бюджет) – фактично сплачено 484 тис. грн., планові показники 783 тис. грн., відхилення -299 тис. грн. Заборгованість зі сплати ПДФО (75% державний бюджет), як станом на 01.01.2025 року, так і на 31.03.2025 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати станом на 31.03.2025 року становить 9632,88 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску за період з 01.01.2025 по 04.04.2025;
2. Податок на землю – фактично сплачено 502 тис. грн., планові показники 700 тис. грн., відхилення -198 тис. грн. виникли внаслідок втрачених доходів та відсутності 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.

III. Сплата єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – фактично сплачено 804 тис. грн., план 1148 тис. грн., відхилення -344 тис. грн. Заборгованість зі сплати ЄСВ, як станом на 01.01.2025 року, так і на 31.03.2025 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати станом на 31.03.2025 року становить 17647,76 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску за період з 01.01.2025 по 04.04.2025.

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 01.04.2025 року становить 63399 тис. грн.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 7483 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2025 року 8263 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 01.04.2025 року 54828 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 01.04.2025 року 308 тис. грн., протягом 1 кварталу 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 01.04.2025 року становить 64858 тис. грн.

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

- 1) зменшення 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 31.03.2025 року 23882 тис. грн. 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 «КЗРК» (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року становила 9048 тис. грн., на 31.03.2025 року становить 6978 тис. грн., яка виникла виключно внаслідок несплати Замовником послуг по транзиту та акумуляції шахтної води: АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 сума простроченої дебіторської заборгованості станом на 31.03.2025 року становить 6977663,85 гривень. На адресу АТ «Кривбасзалізрудком» були направлені листи-вимоги (претензії) ДП «КШЗ», станом

- на сьогодні заборгованість не погашена, що стало підставою для стягнення заборгованості у судовому порядку, зокрема, до Господарського суду Дніпропетровської області подано дві заяви про видачу судового наказу та позовна заява про стягнення заборгованості, справи прийняті до провадження;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 800 тис. грн., факт 733 тис. грн., збільшення залишку грошових коштів в національній валюті відбулося 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;
 - 4) збільшення інших оборотних активів сталося за рахунок відображення протягом звітного періоду: 1. Податкового кредиту ПДВ підприємств –постачальників, який станом на 31.03.2025 року становить 573 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 проєктами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою з обласного бюджету «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», станом на 31.03.2025 року становлять 37893 тис. грн., на 01.01.2025 року становили 36058 тис. грн.

6. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 9934 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2025 року 57149 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 «КЗРК» (49,27 % основних послуг ДП «КШЗ»), у проведенні розрахунку в сумі 4800000,00 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», справа перебуває на розгляді у загальному провадженні. Прострочена кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.03.2025 року становить 3041940,00 грн. (КП «Кривбасводоканал» ЄДРПОУ 03341316), яка виникла виключно внаслідок несплати Замовником послуг по транзиту та акумуляції шахтної води АТ «КЗРК» (загальна сума заборгованості на 31.03.2025 року 12554839,36 грн.);
- за звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися за рахунок наступного: внаслідок втрачених доходів та відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 1 кварталу 2025 року на сплату податку на землю, відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 1835 тис. грн. (нараховано за розрахунком 2337 тис. грн., сплачено 502 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 з 01.01.2020 року), протягом 1 кварталу 2025 року ДП «КШЗ» здійс-

нило нарахування та сплату, відповідно відбулось зменшення заборгованості перед бюджетом в сумі -230 тис. грн. (нараховано за розрахунком 872 тис. грн., сплачено 1102 тис. грн.). Станом на 26.04.2025 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) погашена в повному обсязі; заборгованість з податку на прибуток станом на 01.01.2025 року в сумі 71 тис. грн. погашена в термін згідно чинного законодавства. Станом на 31.03.2025 року заборгованість відсутня, сума переоплати становить 178 тис. грн. (нараховано за розрахунком 271 тис. грн., сплачено 520 тис. грн.); заборгованість з військового збору станом на 01.01.2025 року в сумі 8 тис. грн. погашена в термін згідно чинного законодавства. Станом на 31.03.2025 року заборгованість відсутня, сума переоплати становить 77 тис. грн. (нараховано за розрахунком 286 тис. грн., сплачено 371 тис. грн.);

- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.04.2025 року відсутня;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.04.2025 року відсутня. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
- інші поточні зобов'язання (профвнески утримані із заробітної платні) станом на 31.03.2025 року 5 тис. грн. погашені у квітні 2025 року.

**Директор
ДП «Кривбасшахтозакриття»**

Віталій БЄЛІК