

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до інформації про діяльність підприємства та ризиків по ДП «Кривбасшахтозакриття», за 2024-2025-2026 роки

Загальні відомості

Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» (далі ДП «КШЗ») створене відповідно до Наказу Міністерства промислової політики України від 25.06.2004р. №315 з метою удосконалення організації виконання проектів реструктуризації підприємств з підземного видобутку залізної руди Криворізького басейну.

Основними показниками діяльності є виконання послуг по транзиту, прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач б. Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту. Виробничі потужності підприємства дають можливість прийняти щорічно в ставок-накопичувач близько 13 млн. м³ шахтної води та перекачати через хвостосховище ДП «КШЗ» до 8 млн.м³.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 № 258 забезпечує виконання робіт відповідно до затверджених проектів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192. Згідно даних проектів на ДП «КШЗ» покладено функції з виконання наступних робіт: виконання заходів з ліквідації об'єктів; здійснення після ліквідаційного моніторингу; усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва; вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації; відселення мешканців з екологічно небезпечних територій. Відповідно до ст. 90 п. 7 Бюджетного кодексу України_від 08.07.2010 №2456-VI (зі змінами) фінансування проектних робіт повинно здійснюватися виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проекти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

Організаційна структура підприємства налічує в своєму складі 2 дільниці, які є єдиним промисловим комплексом. Одна з них є основною – дільниця гідротехнічних споруд та автотранспортна дільниця.

Дільниця гідротехнічних споруд налічує дві плавучі насосні станції на ставку-накопичувачі б. Свистунова та дві стаціонарні насосні станції: фекальна та насосна на хвостосховищі.

До числа допоміжних відноситься автотранспортна дільниця.

Середня кількість працівників 97 осіб.

З метою виконання діючих нормативних актів щодо скорочення витрат, протягом періоду 2024-2026 роки на ДП «КШЗ» передбачено вжиття зазначених заходів.

Фінансовий план на 2024 рік ДП «КШЗ» затверджено 18.09.2023 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 18.09.2023 №10-51-23918).

Інвестиційний план на 2024 рік ДП «КШЗ» затверджено 18.09.2023 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 18.09.2023 №10-51-23918).

Стратегічний план розвитку ДП «КШЗ» на 2024 – 2028 роки затверджено 18.09.2023 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 18.09.2023 №10-51-23918).

Колективний договір державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» між адміністрацією та трудовим колективом, прийнято на загальних зборах трудового

колективу 17 вересня 2021 року зареєстровано і оприлюднено на офіційному веб-сайті виконкому Центрально-Міській районної у місті ради 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106 (зі змінами).

Фінансовий план на 2024 рік складено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Мінекономрозвитку 02.03.2015 № 205 (зі змінами), з урахуванням зростання прожиткового мінімуму запланованого Міністерством фінансів України та Кабінетом Міністрів України в Бюджетній декларації на 2022 – 2024 роки (ст.21 Бюджетної декларації, розміщеної на сайті Міністерства фінансів України) та основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України схвалених постановою Кабінету Міністрів України «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки» від 31.05.2021 №586, вимог постанови Кабінету Міністрів України «Про стан фінансово-господарської дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів» від 29.11.2006 №1673 (зі змінами).

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, метою складання фінансового плану на 2024 рік ДП «КШЗ» є взаємоузгодження доходів і витрат у плановому періоді, з ціллю ефективного здійснення фінансово-господарської діяльності, як результат, в фінансовому плані на 2024 рік відображені до виконання показники виключно спрямовані на благо Держави – збільшення чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 106% від планових показників на 2023 рік, збільшення валового прибутку 107,8% від планових показників на 2023 рік, збільшення чистого фінансового результату порівняно з показниками поточного року 121,9% від планових показників на 2023 рік, збільшення показнику ЕВІТДА 115,8% від планових показників на 2023 рік, збільшення сплати на благо Держави податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) 119% порівняно з плановими показниками на 2023 рік, збільшення сплати податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) 119,3% порівняно з плановими показниками поточного року, збільшення сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 111,9% порівняно з затвердженими плановими показниками поточного року.

Виходячи з вищевикладеного, показники фінансового плану на 2024 рік по ДП «КШЗ», спрямовані на благо Держави, зростання обсягів виробництва, отже, надходження в бюджет та зарплати зростають, і Держава й самі громадяни мають можливість краще піклуватися про тих хто цього потребує. Основу розрахунку обсягів доходу та витрат фінансового плану на 2024 рік покладено вимоги чинного базового законодавства України, діючих цін на товари, роботи, послуги з урахуванням подальшого розвитку та підтримки підприємства в робочому стані.

Стратегічний план розвитку ДП «КШЗ» на 2024 – 2028 роки складено відповідно до наказу Мінекономіки України «Про затвердження форм та Порядку подання і затвердження стратегічного плану розвитку, звіту про виконання стратегічного плану розвитку та інформації про затвердження стратегічних планів розвитку суб'єктів господарювання державного сектору економіки та їх виконання» від 01.09.2022 №2897 (із змінами), з урахуванням зростання прожиткового мінімуму запланованого Міністерством фінансів України та Кабінетом Міністрів України в Бюджетній декларації на 2022 – 2024 роки (ст.21 Бюджетної декларації, розміщеної на сайті Міністерства фінансів України) та основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України схвалених постановою Кабінету Міністрів України «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки» від 31.05.2021 №586, за розрахунково

– аналітичним методом планування, на основі аналізу досягнутої величини показника, що приймається за базу, та індексів його зміни у плановому періоді.

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 б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 року № 258 ДП «КШЗ» забезпечує виконання робіт відповідно до затверджених проєктів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, вартість проєкту - 220,2 млн. грн.; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422, вартість проєкту - 135,8 млн. грн.; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, вартість проєкту - 85,4 млн. грн. Згідно даних проєктів ДП «КШЗ» повинно виконувати наступні роботи: виконання заходів з ліквідації об'єктів; здійснення після ліквідаційного моніторингу; усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва; вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації; відселення мешканців з екологічно небезпечних територій.

Проводячи аналіз середовища впливу внутрішніх і зовнішніх чинників на діяльність підприємства, з урахуванням умов воєнного стану та післявоєнного відновлення економіки, необхідно зазначити, що ДП «КШЗ» займає монопольне положення в місті по виконанню послуг з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води підприємств підземного Кривбасу, тому будь-яка конкуренція відсутня.

SWOT-аналіз ДП «КШЗ»

Сильні сторони	Можливості
1. Монопольне положення ДП «КШЗ» у м. Кривому Розі Дніпропетровської області, з виконання послуг та робочих проєктів реструктуризації; 2. Досвідчений та кваліфікований персонал; 3. Відсутність позикових коштів; 4. Кваліфікація персоналу.	1. Зниження витрат собівартості; 2. Удосконалення технології виробництва робіт; 3. Партнерство з постійними Замовниками.
Слабкі сторони	Загрози
1. Залежність ДП «КШЗ» від Партнерів – Замовників, в частині самостійно нарощувати об'єми виробництва; 2. Не виконання робіт за робочими проєктами ліквідації.	1. Запобігання невідвортної соціально екологічної катастрофи в регіоні; 2. Зменшення об'ємів надходження шахтної води та промислових стоків згідно заявок Замовників, відповідно зменшення чистого доходу (виручки), що унеможливорює змінювати складову виробничих фондів та чисельність персоналу; 3. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій; 4. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проєктів ліквідації призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проєктів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.

Дохід підприємства

В основу розрахунку обсягів доходної частини плану на 2024 – 2026 роки покладено аналіз фактично отриманих доходів минулих років. Виробничі потужності підприємства з року в рік не змінюються. Кількість постачальників шахтної води в ставок-накопичувач б. Свистунова незмінна, а саме: ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг», АТ «Криворізький залізорудний комбінат», ПРАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат», ПрАТ «Суша Балка», та інші.

Цінову політику підприємства на виконання послуг у 2024 - 2026 роках здійснювати згідно Закону України «Про ціни і ціноутворення» від 21.06.2012 №5007 – VI (із змінами), відповідно до вимог Господарського Кодексу України від 16.01.2003 №436 – IV (із змінами та доповненнями), та узгоджувати Замовниками шляхом погодження планових калькуляцій з урахуванням зросту споживчих цін.

Доходна частина підприємства сформована за рахунок доходу від реалізації послуг, інших операційних доходів та інших доходів, що відповідає місії підприємства, його стратегічній концепції, цінностям та стратегічним напрямкам.

Вартість виконаних послуг, а саме вартість 1 м³ акумуляції, перекачки та скиду шахтної води, збільшується щорічно за рахунок зростання тарифу на електричну енергію, цін на матеріальні цінності та росту заробітної плати.

Акумуляція шахтної води та промстоків в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг», АТ «Криворізький залізорудний комбінат», ПРАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат», ПрАТ «Суша Балка».

У зв'язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг» та ПРАТ «ЦГЗК» перекачуються через хвостосховище насосною станцією №1.

Щорічно, у відповідності до затвердженого Кабінетом міністрів України «Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу», здійснюється скид шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець, починаючи з листопада по лютий місяць включно. Учасниками скиду є ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг», АТ «Криворізький залізорудний комбінат», ПРАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат», ПрАТ «Суша Балка».

З метою запобігання аварійної ситуації, щорічно на ставку-накопичувачі балка Свистунова виконуються ремонтно-регламентні роботи.

Інші операційні доходи сформовано з результату від реалізації послуг по передачі електричної енергії, перекачки стоків фекальною насосною станцією, надання нерухомого майна в оренду та фінансування робочих проєктів з бюджету, відповідно до затвердженої програми реструктуризації.

Доходи в частині виконання бюджетної програми «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» сформовані за робочими проєктами «Ліквідація ш. «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань» затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 №422, «Ліквідація ш. «Першотравнева» затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, а саме: Утримання об'єкту будівництва ставків відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами ємністю 30 тис. м³ (податок на землю, електроенергія); Ліквідація об'єктів; Проєктні роботи; Відселення мешканців селища Карнаватка з зони зсуву земної поверхні; Утримання майнового комплексу і відведення поверхових стоків.

Інші доходи ДП «КШЗ» сформовані відповідно до відшкодованих витрат з нарахування амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.

Витрати підприємства

Витрати ДП «КШЗ» сформовані відповідно напрямкам виробничої діяльності: на виконання послуг та витрати, пов'язані з виконанням робочих проєктів ліквідації шахт підземного Кривбасу, що відповідає місії підприємства, його стратегічній концепції, цінностям та стратегічним напрямкам.

Розрахунок собівартості реалізації послуг здійснено відповідно до запланованої суми доходів на виконання послуг по наступним елементам:

матеріальні витрати, витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи, амортизаційні нарахування, та інші витрати.

Адміністративні витрати на 2024 – 2026 роки розраховано по статтям витрат: витрати, пов'язані з використанням службового автотранспорту; витрати на аудиторські послуги; витрати на службові відрядження; витрати на зв'язок; витрати на оплату праці з відрахуванням на соціальні заходи; амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення; організаційно-технічні послуги; консультаційні та інформаційні послуги; юридичні послуги; інші адміністративні витрати (розрахункове банківське обслуговування).

Інші операційні витрати сформовані за рахунок виконання інших послуг підприємством, витрат пов'язаних з виконанням робочих проєктів ліквідації шахт підземного Кривбасу, розподілу витрат з лікарняних з нарахуваннями за напрямком витрат, відшкодування до бюджету оренди нерухомого майна.

Інші витрати ДП «КШЗ» сформовані відповідно до витрат з нарахування амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.

Потенційні ризики та управління ризиками

В умовах сучасної української економіки у підприємницьку діяльність підприємства вносяться додаткові елементи невизначеності, що розширює зони ризикових ситуацій. У цих умовах виникають неясність і невпевненість в отриманні очікуваного кінцевого результату, отже зростає і ступінь підприємницького ризику. Всю сукупність ризиків ДП «КШЗ» можна розділити на дві основні групи: зовнішні та внутрішні ризики.

Основні зовнішні ризики – це:

- Зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали (тому що виробничий процес напряму залежить від споживання електроенергії, а також транспортних витрат через віддаленість від виробничих потужностей);
- Зростання рівня інфляції;
- Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проєктів;
- Виконання планових заявок по надходженню шахтної води. Одержання планового доходу від реалізації послуг та фактичні витрати напряму залежать від виконання, або невиконання планових обсягів надходження шахтної води Замовників. Щорічне прийняття Розпорядження Кабінетом Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець», згідно з яким дозволено скидання із ставка-накопичувача надлишків зворотних вод у р. Інгулець відповідно затвердженого Регламенту.

Основні внутрішні ризики – це:

- Незадовільний технічний стан виробничих потужностей через значний знос обладнання та трубопроводів (з метою збереження існуючих засобів праці у стані, придатному для подальшого продуктивного використання, шляхом проведення ремонтно-профілактичних робіт, спрямованих на усунення дрібних неполадок та попередження прогресуючого фізичного спрацювання основних засобів ДП «КШЗ», враховуючи існуючу систему розподілу прибутку державних підприємств (згідно Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. N 138 (зі змінами) – 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України), відсутність будь яких інших фінансових ресурсів на оновлення основних засобів виробництва, щорічно здійснюється оновлення основних засобів в незначних обсягах);
- Прагнення до зниження витрат собівартості, мінімізація витрат в умовах постійного зростання цін на матеріальні ресурси;
- Внаслідок тривалого і інтенсивного техногенного впливу на довкілля від гірничого виробництва Кривого Рогу, який є центром гірничорудної промисловості України, не виконання робіт за робочими проектами ліквідації призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.

Узагальнюючи вищезазначені ризики, можливо виділити особливо слабкі сторони:

1. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів ліквідації призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проектів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи, а саме:
 - *Рекультивація хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант* - не виконання проектних робіт з рекультивації хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант можливе підтоплення та порушення роботи швидкісного трамваю (одне з основних транспортних забезпечень міста), яке розташоване в центральній частині міста. Порушення землі від гірничодобувних робіт, зсуви та зрушення земної поверхні, зміни ландшафту у зв'язку з несвоєчасною локалізацією надлишків високомінералізованих підземних шахтних вод та їх скиду в міжвегетаційний період до річки Інгулець;
 - *Ліквідація об'єктів* – не виконання проектних робіт з ліквідації об'єктів шахт Саксагань, Гігант, Першотравнева призведе до підвищеної небезпеки, захисту життя і здоров'я людей та довкілля від шкідливого впливу аварій на цих об'єктах шляхом запобігання їх виникненню, обмеження (локалізації) розвитку і ліквідації наслідків;
 - *Відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні* – не виконання проектних робіт з відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні призведе до загострення соціально екологічних проблем, невідвортної соціально екологічної катастрофи. Відселення мешканців викликане руйнуваннями і деформацією житлових будов, аварійного енерговодопостачання, в результаті процесу зрушення земної поверхні, що взагалі унеможлиблює подальше проживання мешканців селища Карнаватка в руйнованих будинках. Звернення мешканців селища Карнаватка, в частині відселення, до всіх рівнів державної влади, а також їх судові позови внаслідок яких можливий арешт, а потім і стягнення

державного майна та грошових коштів у тому числі такого що знаходиться у господарському веденні ДП «КШЗ» та органу управління;

- *Проектні роботи* – не виконання робіт пов'язаних з коригуванням проєктів шахт Гігант, Першотравнева та Саксагань унеможливило виконання проєктів відповідно діючих нормативних документів і законодавчих актів з ціноутворення, охорони навколишнього середовища, безпеки життєдіяльності мешканців Кривого Рогу та соціальних гарантій населення;
- 2. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій. Відповідно до Регламенту скиду шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова, скид повинен проводитись з 01 листопада по 01 березня в між вегетаційний період. Відтермінування скиду, внаслідок не своєчасного прийняття Розпорядження Кабінетом Міністрів України, не з вини ДП «КШЗ», на грудень, січень місяці, а в останні роки і на лютий, не дає можливості повністю опорожнити ємність ставка-накопичувача для подальшого наповнення шахтною водою, а також підприємство не в змозі збільшити дохідну частину за рахунок невиконання послуг.

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану».

Вищезазначені події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом ДП «КШЗ» були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та з метою зниження впливу таких ризиків на висновок ДП «КШЗ» щодо безперервності діяльності, а саме:

1. ДП «КШЗ» не має, навіть опосередковано, російські зв'язки.
2. На сьогоднішній день, державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками в межах господарських договорів ДП «КШЗ» і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.
3. У ДП «КШЗ» відсутня необхідність роботи підприємства під віддаленим управлінням або його передислокації.
4. Фінансово-економічні загрози та їх вплив, а саме: коливання курсу валют; блокування рахунків; тощо – на сьогоднішній день не загрожують діяльності ДП «КШЗ».
5. ДП «КШЗ» працює в звичайному режимі, тому відсутня необхідність можливої мобілізації персоналу, у тому числі ключових співробітників.
6. На балансі ДП «КШЗ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (транспорт, що підпадає під мобілізаційні критерії, промислові площі, що можуть стати місцем розміщення військового майна, тощо). Відповідно, у разі необхідності ДП «КШЗ» згідно чинного законодавства надасть зазначені активи у тимчасове/або постійне розпорядження військової адміністрації.
7. Враховуючи те, що на балансі ДП «КШЗ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності, та які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо, ДП «КШЗ» буде прораховано суму збитків з наданням відповідного розрахунку до уповноваженого органу управління, з метою вирішення питання відшкодування зазначених збитків підприємству.

8. На сьогоднішній день ДП «КШЗ» усвідомлює, що не виключені зовнішні зловживання, які можуть загрожувати діяльності підприємства, особливо в частині примусового вилучення й відчуження майна, тому ДП «КШЗ» в межах своєї компетенції здійснює усі заходи з їх недопущення (охорона, обслуговування, тощо).

9. Господарська діяльність ДП «КШЗ», яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (зв'язок, медіа, транспорт тощо) на ДП «КШЗ» відсутня.

Висновок щодо безперервності діяльності підприємства ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу.

В ДП «КШЗ» наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових виробничих мінімальних потреб у встановлені строки. ДП «КШЗ» не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. ДП «КШЗ» не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до банківських та інших установ. ДП «КШЗ» регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування ДП «КШЗ» та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості ДП «КШЗ» продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців не існує. На 2024 – 2026 роки ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність підприємства.

Ключові показники результатів діяльності

Ключові показники результатів діяльності ДП «КШЗ» розраховано згідно поставлених цілей та реалізації завдань ДП «КШЗ» на 2024 – 2026 роки, з урахуванням 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 збільшення фінансового результату планового періоду проти факту минулих років, а саме:

№ з/п	Найменування показника	Одиниця виміру	Плановий період (прогноз)		
			2024	2025	2026
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	67623	71004	74554
2	Валовий прибуток	тис. грн	15410	16196	17066
3	Чистий фінансовий результат	тис. грн	4859	5115	5420
4	Валова рентабельність	%	22,79	22,81	22,89
5	Рентабельність діяльності	%	7,19	7,2038	7,2699
6	Обсяг реалізованої продукції на вітчизняному ринку	тис. грн	67623	71004	74554
7	Рівень використання виробничих потужностей	%	100	100	100
8	Капітальні інвестиції усього, у тому числі за джерелами фінансування:	тис. грн	950	990	1040
9	Власні кошти підприємства	тис. грн	950	990	1040

10	Середня кількість працівників	осіб	97	97	97
11	Середньооблікова чисельність штатних працівників	осіб	89	89	89
12	Середньомісячна заробітна плата працівників	грн	18522	19448	20421
13	Продуктивність праці одного працюючого промислово-виробничого персоналу	тис. грн/особу/міс	63,32	66,48	69,81
14	Активи усього, у тому числі:	тис. грн	74585	73970	73348
15	Оборотні активи	тис. грн	10770	11320	11813
16	Основні засоби (первісна вартість)	тис. грн	62226	63183	64188
17	Коефіцієнт зносу основних засобів	%	85,95	88,06	90,04
18	Рентабельність активів	%	6,51	6,90	7,30
19	Розмір власного капіталу	тис. грн	70327	70512	70753
20	Фінансовий результат до оподаткування	тис. грн	5926	6237	6610
21	ЕБІТДА	тис. грн	7813	8124	8497
22	Рентабельність ЕБІТДА	%	11,5538	11,4416	11,3971
23	Загальна сума доходів, всього	тис. грн	119966	92531	94891
	у тому числі:				
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	67623	71004	74554
	фінансування з обласного бюджету за робочими проєктами	тис. грн	45891	15059	13869
	інші операційні доходи (оренда, транзит послуг, інші)	тис. грн	6184	6200	6200
	інші доходи (відшкодування амортизації за робочими проєктами)	тис. грн	268	268	268
24	Із загальної суми доходів, у тому числі операційні доходи	тис. грн	119698	92263	94623
	у тому числі:				
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	67623	71004	74554
	фінансування з обласного бюджету за робочими проєктами	тис. грн	45891	15059	13869
	інші операційні доходи (оренда, транзит послуг, інші)	тис. грн	6184	6200	6200
25	Загальна сума витрат, всього		115107	87416	89471
	у тому числі:				
	собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	52213	54808	57488
	адміністративні витрати	тис. грн	9846	10330	10850
	інші операційні витрати	тис. грн	51713	20888	19675
	інші витрати (амортизація за робочими проєктами)	тис. грн	268	268	268
	витрати з податку на прибуток	тис. грн	1067	1122	1190
26	Із загальної суми витрат, у тому числі операційні витрати	тис. грн	113772	86026	88013
	у тому числі:				
	собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	52213	54808	57488
	адміністративні витрати	тис. грн	9846	10330	10850
	інші операційні витрати	тис. грн	51713	20888	19675
27	Усього зобов'язання і забезпечення	тис. грн	4258	4300	4500
	у тому числі:				
	довгострокові зобов'язання і забезпечення	тис. грн	0	0	0
	поточні зобов'язання і забезпечення	тис. грн	4258	4300	4500
28	Чиста заборгованість	тис. грн	4228	4270	4470
29	Сплата податків та зборів до Державного бюджету, всього	тис. грн	21172	22230	23340
	у тому числі:				
	відрахування частини прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	тис. грн	4141	4300	4600
	сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), інші	тис. грн	12622	13330	13940

	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	тис. грн	4409	4600	4800
30	Рентабельність власного капіталу	%	6,9092	7,2541	7,6605
31	Показники «Важіль чиста заборгованість»		0,5411	0,5256	0,5261
32	Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)		2,5294	2,6326	2,6251
33	Частка власного капіталу		0,9429	0,9533	0,9646
34	Коефіцієнт фінансової стійкості		16,5164	16,3981	15,7229
35	Коефіцієнт рентабельності діяльності порівняно із середніми показниками за видами економічної діяльності		7,1854	7,2038	7,2699

Висновки

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 11.01.2018 №7 «Про затвердження Методики оцінювання фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки», за результатом аналізу фінансово – господарської діяльності ДП «КШЗ» у **плановому періоді 2024, 2025 та 2026 роках встановлено 5-й ранг ризику - низький рівень ризику.**

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БЄЛІК

Головний інженер

Михайло ТИЩЕНКО

Начальник економічного відділу

Наталя МАНЕЛЮК

Головний бухгалтер

Юлія НАЗАРЕНКО

Провідний юрист

Оксана ІСКРУК