

	державного бюджету, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань									
II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень										
8	Необоротні активи у тому числі:			64441						63150
	основні фонди:									
	- залишкова вартість			9752						8540
	- знос (відсотків)			75,7						79,1
	незавершене будівництво			54678						54599
	нематеріальні активи			11						11
9	Оборотні активи у тому числі:			3800						17412
	- запаси			1100						885
	- дебіторська заборгованість			2300						2608
	- фінансові інвестиції			-						-
	- грошові кошти та їх еквіваленти			250						199
	- інші оборотні активи			150						13720
10	Власний капітал			12105						63253
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:			12500						17301
	- за товари, роботи, послуги			1700						589
	- перед бюджетами			8850						12704
	- перед державними цільовими фондами			150						110
	- з оплати праці			300						389
	- інші довгострокові зобов'язання			1500						3509
12	Поточні забезпечення			-						8

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

Додаток: 1. Пояснювальна записка до звіту за 2018 рік.

**Директор ДП «Кривбасшахтозакриття»
В.П. Белік**

Додаток
до звіту керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
(про виконання показників контракту)
від 14.02.2019 №04

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 2018 рік

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

Одержання та розподіл чистого прибутку

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами 2018 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 707 тис. грн., передбачено контрактом 650 тис. грн., виконання 108,8 %.

Капітальні вкладення, інвестиції

Капітальні інвестиції на 2018 рік передбачено контрактом в сумі 512 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 916 тис. грн., виконання 178,9 %.

Капітальні інвестиції розподіляються на капітальне будівництво та придбання основних засобів, а саме:

- *передбачене капітальне будівництво*

Роботи капітального характеру за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами передбачено контрактом 152 тис. грн., факт 119 тис. грн., відхилення 33 тис. грн. (виконання 78,3 %) виникли внаслідок зменшення фактичних витрат з будівництва в частині податку на землю за податковим розрахунком з податку на землю 2018 року;

- *придбання основних засобів*

Відновлення основних засобів, шляхом придбання по ділянці ГТС ДП «КШЗ».

Вартість передбаченого контрактом придбання основних засобів на 2018 рік 360 тис. грн., фактично придбано 797 тис. грн., відхилення становить 437 тис. грн. (виконання 221,4 %).

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 «Кривбасшахтозакриття», запобігання аварійної ситуації на ставку накопичувачу б. Свистунова (ділянка ГТС), враховуючи те, що знос ОЗ підприємства становить близько 80%, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення.

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

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету передбачено контрактом на 2018 рік 5348 тис. грн., фактично перераховано 5512 тис. грн., виконання 103,1 %. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010

№2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, та погашенням податкового боргу на 01.01.2018 протягом звітнього періоду.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску передбачено контрактом на 2018 рік 1764 тис. грн., факт 1688 тис. грн., виконання 95,7 %. Відхилення сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2018 року, з урахуванням нарахування ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.

Погашення податкового боргу

На виконання затверджених графіків на 2018 рік з відстрочення та розстрочення податкового боргу, обсяг фактичних витрат на сплату в рахунок погашення податкового боргу за звітний період становить 3652 тис. грн., передбачено контрактом 1438 тис. грн, виконання 254,0 %. Кінцевий термін відстрочення і розстрочення платежів до бюджету – грудень 2019 р.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів передбачена контрактом на 2018 рік в сумі 64441 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 становить 63150 тис. грн.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) передбачено контрактом 9752 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2019 8540 тис. грн. виконання 87,6 %. 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 «Кривбасшахтозакриття», зменшені витрати з придбання основних засобів;
- 2) відсотків зносу основних засобів, передбачено контрактом 75,7 %, фактичне виконання на 01.01.2019 79,1 %. Відхилення виникли внаслідок зменшення витрат з придбання основних засобів;
- 3) незавершене будівництво передбачено контрактом 54678 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2019 54599 тис. грн. виконання 99,9 %. Відхилення виникли внаслідок зменшення фактичних витрат з будівництва в частині податку на землю за податковим розрахунком з податку на землю 2018 року;
- 4) нематеріальні активи передбачено контрактом 11 тис. грн., фактичне виконання 11 тис. грн., протягом 2018 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів передбачена контрактом на 2018 рік 3800 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 становить 17412 тис. грн.

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

- 1) з метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, з урахуванням виконання виробничої регламентної програми 2018 року, відбулось зменшення залишків виробничих запасів на 215 тис. грн.;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості на 308 тис. грн. сталося виключно за рахунок збільшення тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «Кривбасшахтозакриття», виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом 2018 року;
- 3) зменшення обсягу грошових коштів та їх еквівалентів станом на 01.01.2019 року в сумі 51 тис. грн. сталося виключно за рахунок виконання заходів ДП «Кривбасшахтозакриття» із своєчасного погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом 2018 року, та спрямуванням грошових коштів на виконання виробничої регламентної програми підприємства протягом звітного періоду;
- 4) збільшення інших необоротних активів станом на 01.01.2019 в сумі 13570 тис. грн. сталося за рахунок відображення протягом 2018 року наступного:
 - податкового кредиту ПДВ (як нарахованого так і погашеного) підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «Кривбасшахтозакриття» перед підприємствами – енергопостачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Відхилення становить -80 тис. грн.;
 - під час проведення незалежного аудиту фінансової звітності ДП «Кривбасшахтозакриття» за 2017 та 2018 роки, на розгляд управлінського персоналу надано контрольний лист – повідомлення щодо встановлених відхилень з обліку поточних витрат за робочими проектами ліквідації (фінансування яких повинно здійснюватися виключно за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» з обласного бюджету) з пропозицією коригування обліку зазначених витрат. За результатами розгляду, управлінським персоналом ДП «Кривбасшахтозакриття» прийнято рішення скоригувати облік зазначених витрат, шляхом виключення даних витрат з рядку 1665 – Доходи майбутніх періодів Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та відображення їх у рядку 1190 – Інші оборотні активи Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», до вирішення питання щодо відновлення фінансування поточних витрат за робочими проектами ліквідації за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». Фінансування даної програми відсутнє з 01.01.2015 по теперішній час. Відхилення становить 13650 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства передбачений контрактом на 2018 рік становить 12105 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 становить 51148 тис. грн., зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства передбачений контрактом на 2018 рік в сумі 5412 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 5412 тис. грн. На протязі 2018 року зміни не відбувались.
2. Додатковий капітал передбачений контрактом на 2018 рік 6651 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 57800 тис. грн. відхилення на 51149 тис. грн. сталося за рахунок наступного:

- відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», передбачено контрактом на 2018 рік 492 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2019 року 492 тис. грн.;
- під час проведення незалежного аудиту фінансової звітності ДП «Кривбасшахтозакриття» за 2017 та 2018 роки, на розгляд управлінського персоналу надано контрольний лист – повідомлення щодо встановлених відхилень з пропозицією коригування обліку безоплатно переданих об'єктів будівництва за робочим проектом шахти «Гігант» та дільниці ГТС б. Свистунова, витрати з будівництва за якими були фактично профінансовані, відповідно при передачі на баланс ДП «Кривбасшахтозакриття» зазначене фінансування даних об'єктів будівництва передано у складі доходів майбутніх періодів. За результатами розгляду, управлінським персоналом ДП «Кривбасшахтозакриття» прийнято рішення скоригувати фінансову звітність у 2018 році, шляхом виключення фінансування даних об'єктів будівництва з рядку 1665 – Доходи майбутніх періодів Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та відображення їх у рядку 1410 – Додатковий капітал (Безоплатно одержані необоротні активи) Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)». Загальна фактична сума коригувань додаткового капіталу (Безоплатно одержані необоротні активи) на 31.12.2018 року становить 51149 тис. грн.
- 3. За результатом діяльності 2018 року отримано чистий прибуток в сумі 580 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 533 тис. грн., виконання 108,8%.
Розподіл чистого прибутку протягом 2018 року становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду фактично становить 73 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 61 тис. грн., виконання 119,7%;
 - фактично нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 435 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 435 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 400 тис. грн., виконання 108,8 %;
 - фактично на розвиток виробництва протягом 2018 року спрямовано 119 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 152 тис. грн., зменшення відбулось виключно внаслідок зменшення фактичних витрат з будівництва в частині податку на землю за податковим розрахунком з податку на землю 2018 року;
 - інші цілі: фактично протягом 2018 року використано прибутку на винагороди, премії в сумі 58 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 0 тис. грн.;
 - фактичний залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду становить 41 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 42 тис. грн., виконання 97,6 %.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства передбачена контрактом, всього 12500 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2019 17301 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2019 фактично становить 589 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 1700 тис. грн., відхилення в сумі 1111 тис. грн. відбулись за рахунок затримки терміну прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України від 17.01.2018 №23-р і від 27.12.2018 №1096-р (фактично оприлюднено 27 січня 2019 року) про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець, як наслідок, зменшені фактичні матеріальні витрати 2018 року (енерговитрати; витрати, що

здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані; інші) отримані від постачальників товарів, робіт та послуг;

- кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 01.01.2019 фактично становить 12704 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 8850 тис. грн. Відхилення відбулись виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 2018 року на сплату податку на землю. Фактично фінансування зазначеної програми відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.01.2019 фактично становить 110 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 150 тис. грн. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі інших податків, зборів та платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2018 року, виключно при нарахуванні та відповідного перерахування в повному обсязі ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.01.2019 фактично становить 389 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 300 тис. грн. Збільшення заборгованості з оплати праці відбулось за рахунок підвищення оплати праці згідно чинного законодавства протягом 2018 року. Заборгованість станом на 01.01.2019 є поточною, погашена у січні 2019 року в повному обсязі. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
- інші довгострокові зобов'язання (відстрочені та розстрочені платежі перед бюджетом) станом на 01.01.2019 фактично становлять 3509 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 1500 тис. грн. Відхилення виникли виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету у 2015 – 2018 роках за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на покриття витрат з податку на землю. Кінцевий термін відстрочення і розстрочення платежів до бюджету – грудень 2019 року.

Поточні забезпечення

Поточні забезпечення – забезпечення виплат відпусток станом на 01.01.2019 фактично становлять 8 тис. грн., передбачено контрактом на 2018 рік 0 тис. грн. Відхилення сталися за рахунок забезпечення виплат чергових відпусток з нарахуваннями. Заборгованість станом на 01.01.2019 є поточною, погашена у січні 2019 року в повному обсязі. Розрахунки із виплат чергових відпусток з нарахуваннями протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору та в термін згідно чинного законодавства.

**Директор ДП «Кривбасшахтозакриття»
В.П. Белік**