

II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень					
8	Необоротні активи у тому числі:		64320		66635
	основні фонди:				
	- залишкова вартість		9648		11622
	- знос (відсотків)		83,243		80,884
	незавершене будівництво		54661		54705
	нематеріальні активи		11		308
9	Оборотні активи у тому числі:		6680		39153
	- запаси		1300		1443
	- дебіторська заборгованість		5000		14227
	- фінансові інвестиції		-		-
	- грошові кошти та їх еквіваленти		180		9
10	Власний капітал		67111		69373
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:		3889		36284
	- за товари, роботи, послуги		1180		2177
	- перед бюджетами		1079		34102
	- перед державними цільовими фондами		290		2
	- з оплати праці		1285		3

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за 2022 рік.

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БЄЛІК

Додаток
до звіту керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
(про виконання показників контракту)
від 17.02.2023 №04

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 2022 рік

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

Прибуток до оподаткування

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами 2022 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 2716 тис. грн. проти планових показників 2540 тис. грн.

Виконання становить 107 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 2022 рік заплановано в сумі 830 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 1681 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 20 тис. грн., факт 35 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Вартість запланованого придбання основних засобів за 2022 рік 157 тис. грн., фактично придбано в загальній сумі 192 тис. грн. Враховуючи значний знос ОЗ підприємства, понад 80%, з метою запобігання аварійної ситуації, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення, відповідно відбулось відхилення;

-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 виникла нагальна потреба у придбанні інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 291 тис. грн., планові показники 203 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Вартість запланованого капітального ремонту на 2022 рік 450 тис. грн., факт 1163 тис. грн. З метою підтримання засобів у належному стані, запобігання аварійної ситуації, виконано комплекс робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин. Також, ДП «КШЗ» запланувало у 2022 році провести ремонтні роботи робочої площадки насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним

трубопроводами на ставку-накопичувачі зворотних вод б. Свистунова. Протягом 4 кварталу 2022 року зазначені роботи виконані в повному обсязі. Внаслідок виконання даних робіт господарським способом відсутні витрати з адмінресурсу та прибутку.

Джерелом інвестиційних забезпечень щодо капітального будівництва є – кошти бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на виконання робіт по відселенню мешканців селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивация територій, кар'єрів, відвалів та зони зсуву земної поверхні, будівництво ставків, ліквідаційні роботи, проектні роботи. Проте, внаслідок відсутності фінансування за бюджетною програмою, як з державного так і обласного бюджетів з 01.01.2015 року по теперішній час, вказані роботи виконуються за власні кошти підприємства.

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання та капітального ремонту основних засобів, придбання (створення) нематеріальних активів та придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – є власні кошти підприємства, отримані від гірничорудних підприємств Криворізького басейну учасників локалізації високо мінералізованої шахтної води, що спрямовуються на поліпшення матеріально-технічної бази та стану гідротехнічних споруд задіяних в процесі локалізації.

Виконання становить 203 %.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2022 року становить 30355 тис. грн., на 01.04.2022 року 32903 тис. грн., на 01.07.2022 року 33252 тис. грн., на 01.10.2022 року 36259 тис. грн., на 01.01.2023 року 39153 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 2022 рік 8798 тис. грн., планові показники на 2022 рік 710 тис. грн.

Виконання становить 1239 %.

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

Сплата поточних податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів передбачено на 2022 рік 12029 тис. грн. фактично перераховано 20408 тис. грн. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних та авансових платежів, та наявною фінансовою можливістю підприємства на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2022 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання становить 170 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 2022 рік 3240 тис. грн. фактично перераховано 3537 тис. грн. За наявною фінансовою можливістю протягом 2022 року фактично задекларованих податків, зборів та платежів на користь держави – ЄСВ перераховано в повному обсязі з урахуванням сплати авансових платежів, та відповідного перерахування ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.

Виконання становить 109 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2022 рік становить 64320 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2023 р. становить 66635 тис. грн. Виконання становить 104 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 9648 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2023 р. 11622 тис. грн. З метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, враховуючи значний знос ОЗ підприємства, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ та МНМА виробничого призначення та виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин;
- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 83,243 %, фактичне виконання на 01.01.2023 р. 80,884 %. Відхилення виникли за рахунок придбаних ОЗ та МНМА, виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин;
- 3) незавершене будівництво за планом 54661 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2023 р. 54705 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення 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;
- 4) нематеріальні активи за планом 11 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом на 01.01.2022 року 308 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2023 року 308 тис. грн., протягом 2022 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2022 рік становить 6680 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2023 р. становить 39153 тис. грн. Виконання становить 586 %.

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 та коливання цін на матеріали, протягом звітного періоду частково використані виробничі запаси, відповідно відбулось збільшення залишків виробничих запасів, план 1300 тис. грн. факт 1443 тис. грн.;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості сталося за рахунок наступного: 1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, план 4400 тис. грн. факт 11801 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ» та відшкодуванням шкоди Замовниками послуг (власників шахтної води) з відведення, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу протягом 2022 року. ; 2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, план 600 тис. грн. факт 1787 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок сплати авансових платежів протягом 2022 року згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI; 3. Інша поточна дебіторська заборгованість, план 0 тис. грн. факт 639 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок проведених виплат пов'язаних із заробітною платою (заробітна платня, відпускні) та утримань і нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші) протягом звітного періоду, та відображенням, на підставі заяви ДП «КШЗ» про визнання кредиторських вимог та включення до реєстру кредиторів, у складі іншої дебіторської заборгованості грошових коштів розміщених у банку, який знаходиться у стані припинення;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 180 тис. грн., факт 9 тис. грн., зменшення сталося за рахунок спрямування грошових коштів на виконання виробничої регламентної програми підприємства, та відображенням, на підставі заяви ДП «КШЗ» про визнання кредиторських вимог та включення до реєстру кредиторів, у складі іншої дебіторської заборгованості грошових коштів розміщених у банку в сумі 162389,62 грн., який знаходиться у стані припинення;
- 4) збільшення інших оборотних активів в загальній сталося за рахунок наступного: 1. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проектами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу».

Станом на 01.01.2022 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат, відображених у складі «Інші оборотні активи», становила 19874 тис. грн., на 01.01.2023 року становить 23144 тис. грн., планові показники 0 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками станом на 17.02.2023 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.01.2023 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 330 тис. грн., планові показники 200 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2022 рік становить 67111 тис. грн., факт станом на 01.01.2023 року 69373 тис. грн. Виконання становить 103 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства станом на 01.01.2022 року та на 01.01.2023 року 5412 тис. грн. На протяжці звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2022 року 3276 тис. грн., на 01.01.2023 року 3120 тис. грн. На протяжці звітного періоду нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 156 тис. грн., які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком, відповідно відбулись відхилення;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2022 року 60720 тис. грн., на 01.01.2023 року 60825 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. Відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -268 тис. грн.; 2. Відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 35 тис. грн.; 3. Роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 338 тис. грн.;
4. За результатом діяльності у 2022 році отримано чистий прибуток в сумі 2227 тис. грн.

Розподіл чистого прибутку протягом 2022 року становить:

- залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 7 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось виключно внаслідок відсутності витрат в попередньому звітному періоді, використання яких передбачається за рахунок прибутку;
- нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 1781 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1781 тис. грн. На виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України), враховуючи що за результатом діяльності протягом 2022 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 2227 тис. грн., планові показники 2083 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку: план 1666 тис. грн., факт 1781 тис. грн.;
- розвиток виробництва план 259 тис. грн., факт 373 тис. грн. в тому числі: роботи капітального характеру - будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами у складі безоплатно переданих об'єктів за робочим проектом ліквідації шахти «Гігант» в сумі 35 тис. грн., план 20 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 338 тис. грн., план 239 тис. грн. Відхилення

за даною статтею в сумі 114 тис. грн. виникли за рахунок фактично отриманого прибутку у 2022 році та відповідного його спрямування за фактичними статтями напрямку;

- виплати за колективним (винагороди, премії, поховання, тощо) план 158 тис. грн., факт 64 тис. грн. Згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, Колективного договору ДП «КШЗ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом 2022 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 54 тис. грн. Також, у 2022 році підприємством надано одноразової допомоги працівникам підприємства в загальній сумі 10 тис. грн., на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаного із нещасним випадком. Протягом звітного періоду на ДП «КШЗ» відсутні випадки настання нещасного випадку (травми), що спричинив(ла) середні або тяжкі тілесні ушкодження працівнику або його смерть, що сталися з вини підприємства у процесі виконання працівником трудових обов'язків. Інші фонди – винагороди, премії, нарахування яких здійснюється за рахунок прибутку, відсутні в звітному періоді;
- залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду 16 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось за рахунок отриманого чистого прибутку, за результатом діяльності протягом 2022 року, та відсутності витрат в звітному періоді, використання яких передбачається за рахунок прибутку згідно «Порядку розподілу та використання прибутку державними підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери управління Мінікономрозвитку і здійснюють господарську діяльність на основі права господарського відання» затвердженого наказом Мінікономрозвитку України від 11.12.2013 №1465.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 3889 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2023 р. 36284 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася виключно за рахунок збільшення тарифів та цін по виконанню робіт та послуг Постачальниками, з урахуванням обсягів фактичного споживання. Виконані роботи та послуги у грудні 2022 погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2023 року є поточною. План 1180 тис. грн., факт 2177 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилася виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 2015 – 2022 років на сплату податку на землю за робочими проектами ліквідації. Фактично фінансування зазначеної програми відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час. Заборгованість з податку на землю за робочими проектами ліквідації станом на 01.01.2023 року становить 33718394,31 гривень (нараховано за 2022 рік за розрахунком 11066 тис. грн., сплачено 3408 тис. грн.). Також, на виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України з 01.01.2020 року), протягом 2022 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 56 тис. грн., яка є поточною і погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 2022 рік за розрахунком 1781 тис. грн., сплачено 1725 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість

підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.01.2023 року відсутня. План 1079 тис. грн., факт 32073 тис. грн.;

- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.01.2023 року становить 2 тис. грн., відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2022 року з урахуванням сплати авансових платежів. План 290 тис. грн., факт 2 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.01.2023 року становить 3 тис. грн., відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 2022 року в повному обсязі, з урахуванням зросту рівня заробітної платні. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БСЛІК