

II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень					
8	Необоротні активи у тому числі:		64320		66579
	основні фонди:				
	- залишкова вартість		9648		11578
	- знос (відсотків)		83,243		80,782
	незавершене будівництво		54661		54693
	нематеріальні активи		11		308
9	Оборотні активи у тому числі:		6680		36259
	- запаси		1300		1073
	- дебіторська заборгованість		5000		12686
	- фінансові інвестиції		-		-
	- грошові кошти та їх еквіваленти		180		84
10	Власний капітал		67111		69375
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:		3889		33022
	- за товари, роботи, послуги		1180		911
	- перед бюджетами		1079		32073
	- перед державними цільовими фондами		290		0
	- з оплати праці		1285		38

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за IX місяців 2022 року.

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БЄЛІК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за III квартал – IX місяців 2022 року

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 3 кварталу 2022 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 632 тис. грн. проти планових показників 570 тис. грн., за результатами 9 місяців 2022 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 2115 тис. грн. проти планових показників 1950 тис. грн.

Виконання за 3 квартал 2022 року становить 110,9 %, за 9 місяців 2022 року 108,5 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 3 квартал 2022 року заплановано в сумі 323 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 355 тис. грн., за 9 місяців 2022 року заплановано 672 тис. грн. фактично надійшло 1058 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. За 3 квартал 2022 року план 3 тис. грн. факт 5 тис. грн., за 9 місяців 2022 року план 15 тис. грн. факт 23 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 3 квартал 2022 року 0 тис. грн. фактично придбано в загальній сумі 50 тис. грн., за 9 місяців 2022 року план 157 тис. грн. факт 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, виникла нагальна потреба у придбанні інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) терміном експлуатації понад 1 рік. За 3 квартал 2022 року план 20 тис. грн. факт 20 тис. грн., за 9 місяців 2022 року план 50 тис. грн. факт 207 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Вартість запланованого капітального ремонту за 3 квартал 2022 року 300 тис. грн. факт 280 тис. грн., за 9 місяців 2022 року план 450 тис. грн. факт 636 тис. грн.

Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. З метою підтримання засобів у належному стані, запобігання аварійної ситуації, виконано комплекс робіт з відновлення справності та роботоздатності виробів із відновленням ресурсів виробів та їх складових частин, за 3 квартал 2022 року 280 тис. грн. та 9 місяців 2022 року 636 тис. грн.; 2. ДП «КШЗ» запланувало у другому та третьому кварталі 2022 року провести на загальну суму 450 тис. грн. ремонтні роботи робочої площадки насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами на ставку-накопичувачі зворотних вод б. Свистунова. 3 липня по вересень 2022 року Криворізький район, зокрема Широківська громада, на території якої розташований ставок-накопичувач зворотних вод б. Свистунова потрапив у зону нанесення ударів. З метою запобігання людських втрат, Криворізькою військовою адміністрацією на території цього району було обмежено пересування. У зв'язку із продовженням воєнного стану та частковим порушенням логістичних зв'язків, ремонтні роботи перенесені на четвертий квартал 2022 року, відповідно відбулись відхилення проти планових показників.

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 за 3 квартал 2022 року становить 109,9 %, за 9 місяців 2022 року 157,4 %.

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.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 3 квартал 2022 року 3007 тис. грн., 9 місяців 2022 року 5904 тис. грн., планові показники на 2022 рік 710 тис. грн.

Виконання за 3 квартал 2022 року становить 423,5 %, за 9 місяців 2022 року 831,5 %.

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

Сплата поточних податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів передбачено на 3 квартал 2022 року 2594 тис. грн. фактично перераховано 3630 тис. грн., план на 9 місяців 2022 року 9415 тис. грн. фактично перераховано 15393 тис. грн. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів та на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2022 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання за 3 квартал 2022 року становить 139,9 %, за 9 місяців 2022 року 163,5 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 3 квартал 2022 року 820 тис. грн. фактично перераховано 939 тис. грн., за 9 місяців 2022 року план 2410 тис. грн. фактично перераховано 2511 тис. грн. За наявною фінансовою можливістю протягом 3 кварталу – 9 місяців 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 за 3 квартал 2022 року становить 114,5 %, за 9 місяців 2022 року 104,2 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2022 рік становить 64320 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2022 р. становить 66579 тис. грн. Виконання становить 103,5 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 9648 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2022 р. 11578 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 01.10.2022 р. 80,782 %. 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 01.10.2022 р. 54693 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок виконання робіт 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;
- 4) нематеріальні активи за планом 11 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом на 01.01.2022 року 308 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2022 року 308 тис. грн., протягом 9 місяців 2022 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2022 рік становить 6680 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2022 р. становить 36259 тис. грн. Виконання становить 542,8 %.

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 2022 року, протягом звітного періоду використані виробничі запаси, відповідно відбулось зменшення залишків виробничих запасів, план 1300 тис. грн. факт 1073 тис. грн.;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості в загальній сумі 7686 тис. грн. сталося за рахунок наступного: 1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, план 4400 тис. грн. факт 9617 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 9 місяців 2022 року; 2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, план 600 тис. грн. факт 2378 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок сплати авансових платежів протягом 9 місяців 2022 року згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI; 3. Інша поточна дебіторська заборгованість, план 0 тис. грн. факт 691 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок утримань та 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) зменшення обсягу грошових коштів та їх еквівалентів в загальній сумі 96 тис. грн. станом на 01.10.2022 року сталося за рахунок виконання заходів ДП «КШЗ» із своєчасного погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом звітнього періоду, з метою 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 сумі 22216 тис. грн. станом на 01.10.2022 року 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 01.10.2022 року становить 22321 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 20.10.2022 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.10.2022 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 95 тис. грн., планові показники 200 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2022 рік становить 67111 тис. грн., факт станом на 01.10.2022 року 69375 тис. грн. Виконання становить 103,4 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства станом на 01.01.2022 року та на 01.10.2022 року 5412 тис. грн. На протязі звітнього періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2022 року 3276 тис. грн., на 01.10.2022 року 3142 тис. грн. На протязі звітнього періоду нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 134 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 01.10.2022 року 60809 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 -201,5 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 23 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 268 тис. грн.;
4. За результатом діяльності 9 місяців 2022 року отримано чистий прибуток в сумі 1734 тис. грн., відповідно розподіл чистого прибутку становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітнього періоду 7 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось виключно внаслідок відсутності витрат в попередньому звітньому періоді, використання яких передбачається за рахунок прибутку;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 1387 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1387 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 9 місяців 2022 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 1734 тис. грн., планові показники 1599 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку, план 1279 тис. грн. факт 1387 тис. грн.;
- розвиток виробництва план 175 тис. грн., факт 291 тис. грн. в тому числі: роботи капітального характеру - будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» план 15 тис. грн. факт 23 тис. грн, та роботи капітального характеру на ділянці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки план 160 тис. грн. факт 268 тис. грн.;
 - виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 145 тис. грн., факт 51 тис. грн. Згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, п. 25.11. Розділу VIII Колективного договору між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом 9 місяців 2022 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу, згідно п. 25.11 Розділу VIII Колективного договору становить 41 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразову допомогу працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаного із нещасним випадком, загальна сума становить 10 тис. грн. Протягом звітнього 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 звітнього періоду 12 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось за рахунок отриманого чистого прибутку, за результатом діяльності протягом 3 кварталу 2022 року, та його розподілу в звітному періоді згідно «Порядку розподілу та використання прибутку державними підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери управління Мінекономрозвитку і здійснюють господарську діяльність на основі права господарського відання» затвердженого наказом Мінекономрозвитку України від 11.12.2013 №1465.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 3889 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2022 р. 33022 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася виключно за рахунок погашення, згідно встановленого терміну за договорами, в січні 2022 року поточної заборгованості за виконані у грудні 2021 року роботи та послуги Підрядниками. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.10.2022 року є поточною. План 1180 тис. грн., факт 911 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 01.10.2022 року становить 31666682,01 гривень. 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 9 місяців 2022 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, відповідно заборгованість перед бюджетом в сумі 364 тис. грн., яка є поточною, і буде погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 9 місяців 2022 року за розрахунком 1387 тис. грн., сплачено 1351 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.10.2022 року відсутня. План 1079 тис. грн., факт 32073 тис. грн.;

- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.10.2022 року відсутня, відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 9 місяців 2022 року з урахуванням сплати авансових платежів. План 290 тис. грн., факт 0 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.10.2022 року зменшено, відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 9 місяців 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 БЄЛК