

## **Інформація про результати діяльності**

### **ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»**

**за 1 квартал 2023 року**

#### **1. Інформація про підприємство**

##### **1.1 Загальні відомості**

Підприємство є юридичною особою. Ідентифікаційний код – 32975178.

Організаційно-правова форма – державне підприємство. Форма власності – державна.

Юридична адреса – вулиця Дарвіна будинок 7 б, м. Кривий Ріг, Саксаганський район, Дніпропетровська область, 50069.

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 13млн.м<sup>3</sup> шахтної води та перекачати через хвостосховище до 8млн.м<sup>3</sup>.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 № 258 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 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 проєктних робіт здійснюється виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проєкти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

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 раді 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106.

##### **1.2 Структура підприємства**

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.

Середньооблікова кількість штатних працівників 93 особи.

### **1.3 Облікова політика підприємства**

Відповідно до наказу ДП «КШЗ» «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку» від 12.03.2014 р. №39 (зі змінами), погодженого Мінпромполітики України 06.03.2014р., здійснюється облікова політика підприємства.

Фінансова звітність підприємства складається в обсязі і за формами, затвердженими нормативно - правовими актами відповідних органів.

Елементи звітності відображені в національній валюті України – гривні, одиниця виміру – тисяча гривень.

### **1.4 Статутний капітал підприємства**

Розмір Статутного капіталу підприємства на 01.01.2023 року та на 01.04.2023 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались.

## **2. Виробнича діяльність підприємства**

### **2.1 Тимчасова локалізація шахтної води та промислових стоків**

Основним видом господарської діяльності є виконання послуг з відведення, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу.

Акумуляція шахтної води та промстоків в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. За 1 квартал 2023 року в ставок-накопичувач надійшло 2,471 млн. м<sup>3</sup> шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,484 млн.м<sup>3</sup>; АТ «КЗРК» 0,992 млн.м<sup>3</sup> ; ПРАТ «ЦГЗК» 0,568 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «Суха Балка» 0,391 млн.м<sup>3</sup>, інші 0,036 млн.м<sup>3</sup>.

У зв'язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та ПРАТ «ЦГЗК» перекачуються через хвостосховище. Транзит шахтної води та промстоків за 1 квартал 2023 року, з перекачки шахтної води Насосною станцією №1 в Рудничну станцію становить 1,088 млн. м<sup>3</sup> шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,484 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» 0,568 млн.м<sup>3</sup>, інші 0,036 млн.м<sup>3</sup>.

Щорічно, у відповідності до затвердженого «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. Загальний об'єм скиду шахтної води за 1 квартал 2023 року становить 4,076 млн. м<sup>3</sup>, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,950 млн.м<sup>3</sup>; АТ «КЗРК» 1,687 млн.м<sup>3</sup> ; ПРАТ «ЦГЗК» 0,933 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «Суха Балка» 0,506 млн.м<sup>3</sup>. З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема такої, що може виникнути внаслідок бойових дій, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2022-2023 роках» від 16 вересня 2022 року №853-р скид шахтних вод фактично розпочато з листопада 2022 року, замість запланованого початку скиду шахтних вод з січня 2023 року, із збільшенням терміну скиду шахтних вод на 15 днів - до 15 березня 2023 року, за планом термін скиду шахтних вод до 01 березня 2023 року, в результаті чого відбулось збільшення обсягів послуг зі скиду.

### **2.2 Інша виробнича діяльність**

Перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії є для підприємства іншою виробничою діяльністю. Фекальною насосною станцією перекачано 14,1 тис. м<sup>3</sup> стоків.

## **2.3 Виконання робочих проєктів ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу**

Програмою реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу з підземного видобутку залізної руди (Постанова Кабміну України № 258 від 02.03.1998 р.) передбачається ліквідація збиткових шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева» та РУ ім. Кірова. Реалізація заходів по ліквідації виконується за рахунок державного бюджету України. Відповідно наказу Мінпромполітики України «Про створення Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» від 25.06.2004 р. №315, з 2004 року ДП «КШЗ» виступає виконавцем проєктних ліквідаційних робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

Завданням реструктуризації є: нейтралізація екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об'єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об'єктів і прилеглих територій; вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації; закриття нерентабельних шахт, цехів та інше.

Виконання робіт ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу здійснюється у відповідності із затвердженими проєктами: «Ліквідація шахти «Гігант», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 08.06.2001 р. № 238; «Ліквідація ДП «Шахта «Саксагань», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 28.03.2001 р. № 113 та від 31.08.2010 № 422; «Ліквідація шахти «Першотравнева», затверджений Наказом Міністерства промислової політики України від 26.11.2001 р. № 192.

На виконання Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» від 28 грудня 2014 року №79-VIII з 01.01.2015 року до видатків, що здійснюються з бюджету Автономної Республіки Крим і обласних бюджетів, належать видатки (ст. 90 п.7) на виконання - ...підземного видобутку залізної руди..., тому ДП «КШЗ», як виконавець робочих проєктів ліквідації, неодноразово зверталось, протягом періоду з 2015 року по теперішній час, до Дніпропетровської обласної державної адміністрації, Дніпропетровської обласної ради, Мінекономіки України, Міністерства фінансів України, Криворізької міської ради - з питання відновлення фінансування за бюджетною програмою. Проте, питання до теперішнього часу є невирішеним.

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. Сьогодні у інформаційному просторі багато джерел та сповіщень, деякі сайти органів державної влади тимчасово працюють з великими перебоями та не мають можливості надавати актуальну інформацію.

Враховуючи викладене, на сьогодні, не з вини ДП «КШЗ», будь які звернення ДП «КШЗ» з приводу відновлення фінансування за робочими проєктами ліквідації – будуть не доречні.

Після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни, ДП «КШЗ» буде відновлено питання щодо фінансування за робочими проєктами ліквідації.

## **2.4 Земельні ділянки**

Відповідно Наказу Мінпромполітики України №315 від 25.06.2004 «Про створення ДП «КШЗ» актами прийому – передачі був переданий з ДП «Кривбасреструктуризація» гірничо-земельний відвід, а саме, хвостосховища ЦЗФ ш. «Гігант», загальною площею 45,6611 га. та балка Свистунова загальною площею 300 га., всього 345,6611 га.

Згідно Наказів Мінпромполітики України від 28.01.2005 №38 «Про ліквідацію ДП «Кривбасреструктуризація» та №104 від 17.03.2006 «Про ліквідацію ДГУ «Кривбасгідрозахист», на баланс ДП «КШЗ» одночасно з передачею основних засобів був переданий гірничо-земельний відвід, всього 74,9309 га.

Робочими проектами «Ліквідація шахти «Першотравнева» та переведення її у спеціальний режим гідрозахисту гірничих робіт та селитебних територій Тернівського району», «Ліквідації шахти «Гігант», «Ліквідації державного підприємства «Шахта «Саксагань» передбачено ліквідацію об'єктів шахт, подальшу екологічну реабілітацію та рекультивуацію земель.

Станом на 01.04.2023 року на обліку ДП «КШЗ» знаходяться в користуванні землі загальною площею 420,592 га, за якими нараховується та сплачується податок на землю, в т. ч.: шахта «Гігант» 45,660 га; шахта «Саксагань» 0,632 га; шахта «Першотравнева» 74,300 га; б. Свистунова 300,000 га.

Дані земельні ділянки розташовані під об'єктами які рахуються на балансі ДП «КШЗ». Земельні ділянки ДП «КШЗ», які враховуються у податковому розрахунку земельного податку, знаходяться у Тернівському, Саксаганському, Широківському районах м. Кривого Рогу.

## 2.5 Основні фінансові показники підприємства

### 2.5.1 Доход підприємства

В цілому доход підприємства за звітний період складає 20770 тис. грн., в т.ч.:  
чистий дохід від реалізації робіт та послуг всього 17636 тис. грн.:

- послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків 6912 тис. грн.;
- послуги по транзиту шахтної води та промстоків 4610 тис. грн.;
- послуги по скиду шахтної води 6114 тис. грн.
- послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт 0 тис. грн.

інші операційні доходи, всього 3067 тис. грн.:

- оренда нерухомого майна 60 тис. грн.;
- транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші 3007 тис. грн.

інші доходи, всього 67 тис. грн.:

- відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» 67 тис. грн.

Показники з доходу від реалізації робіт, послуг та інших операційних доходів ДП «КШЗ» за 1 квартал 2023 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, а саме:

Найменування показників	Факт за 1 кв. 2022	Факт за 1 кв. 2023	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
<b>Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього, у тому числі:</b>	<b>19426</b>	<b>17636</b>	<b>-1790</b>	
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	6669	6912	243	З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема такої, що може виникнути внаслідок бойових дій, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2022-2023 роках» від 16 вересня 2022 року №853-р скид шахтних вод фактично розпочато з листопада 2022 року, замість запланованого початку скиду шахтних вод з січня 2023 року, проте, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р скид шахтних вод фактично розпочато з січня 2022 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням перегляду цінової політики на 2023 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками.
послуги по транзиту шахтної води та промстоків	4180	4610	430	
послуги по скиду шахтної води	8552	6114	-2438	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	25	0	-25	
<b>Інші операційні доходи, всього, у тому числі:</b>	<b>1661</b>	<b>3067</b>	<b>1406</b>	
оренда нерухомого майна	69	60	-9	Відхилення сталися за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634, та зросту цін виконаних послуг із споживання енерговитрат субабонентами по транзиту, з урахуванням обсягів споживання субабонентами по транзиту.
				Обсяг доходу з оренди нерухомого майна має відхилення виключно за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди

				ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634.
транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші	1592	3007	1415	Збільшення проти факту відповідного періоду минулого року відбулось за рахунок коливання обсягів споживання субабонентами по транзиту та зросту цін виконаних послуг із споживання енерговитрат субабонентами по транзиту.
<b>Інші доходи, всього, у тому числі:</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	Відшкодовані витрати зменшено проти показників звітної періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проєктів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
відшкодування витрат з амортизації ОЗ за робочими проєктами ліквідації	67	67	0	
<b>Всього:</b>	<b>21154</b>	<b>20770</b>	<b>-384</b>	

## 2.5.2 Витрати підприємства

В цілому витрати підприємства за звітний період становлять 19264 тис. грн., в т.ч.:

*елементи операційних витрат всього 19197 тис. грн.:*

- матеріальні витрати 9198 тис. грн.;
- витрати на оплату праці 5142 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи 1081 тис. грн.;
- амортизація 492 тис. грн.;
- інші операційні витрати 3284 тис. грн.

*інші витрати, всього 67 тис. грн.:*

- витрати з нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI 67 тис. грн.

Показники операційних та інших витрат ДП «КШЗ» за 1 квартал 2023 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітної періоду, а саме:

Найменування показників	Факт за 1 кв. 2022	Факт за 1 кв. 2023	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
<b>Операційні витрати, всього, у тому числі:</b>	<b>20168</b>	<b>19197</b>	<b>-971</b>	Відхилення виникли внаслідок виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» від 28 грудня 2021 року №1736-р та від 16 вересня 2022 року №853-р; зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами; підвищення рівня оплати праці згідно чинного законодавства.
Матеріальні витрати	11069	9198	-1871	З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема такої, що може виникнути внаслідок бойових дій, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2022-2023 роках» від 16 вересня 2022 року №853-р скид шахтних вод фактично розпочато з листопада 2022 року, замість запланованого початку скиду шахтних вод з січня 2023 року, проте, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р скид шахтних вод фактично розпочато з січня 2022 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітної періоду, з урахуванням зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами.
Витрати на оплату праці	4937	5142	205	Відхилення фактичних витрат з оплати праці відбулось за рахунок підвищення стандартів заробітної плати на підприємстві, у зв'язку із підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи в цілому по Україні, та за рахунок продовження скиду і роботою робітників у посиленому режимі до закінчення скиду в умовах воєнного стану на віддаленій території на межі з обстріляними районами. Незапланованій роботі аварійно-відновлювальних бригад у нічний час.
Відрахування на соціальні заходи	1036	1081	45	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітної періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-

				інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	414	492	78	Відхилення сталися за рахунок введення в дію ОЗ та НМА, нарахування амортизації основних засобів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	2712	3284	572	В зв'язку з відсутністю фінансування з обласного бюджету за робочими проектами ліквідації з податку на землю, протягом звітного періоду частка податку на землю за робочим проектом шахти Гігант врахована в собівартості послуг по транзиту шахтних вод та промстоків через хвостосховище, відповідно відшкодована Замовниками послуг, як наслідок відбулись відхилення витрат з земельного податку проти факту минулого звітного періоду.
<b>Інші витрати, всього, у тому числі:</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	Обсяг витрат звітного періоду дорівнює показникам звітного аналогічного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Витрати з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації	67	67	0	
<b>Всього:</b>	<b>20235</b>	<b>19264</b>	<b>-971</b>	

### 3. Дебіторська та кредиторська заборгованість

#### 3.1 Дебіторська заборгованість

Станом на 01.01.2023 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 14227 тис. грн., на 01.04.2023 року 15583 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 1356 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 01.01.2023 року по підприємству рахувалась прострочена дебіторська заборгованість в загальній сумі 1457 тис. грн., яка станом на 15 лютого 2023 року погашена в повному обсязі. Дебіторська заборгованість на 01.04.2023 року, в цілому по підприємству, є поточною.

#### 3.2 Кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість підприємства становить 36284 тис. грн., на 01.04.2023 року 37194 тис. грн. Збільшення кредиторської заборгованості в сумі 910 тис. грн. сталося за рахунок наступного.

Сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася на 757 тис. грн. Виконані роботи та послуги у грудні 2022 погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.04.2023 року є поточною.

За звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися на 1672 тис. грн. виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 1 кварталу 2023 року на сплату податку на землю, відповідно відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 1084 тис. грн. (нараховано за 1 квартал 2023 року за розрахунком 1869 тис. грн., сплачено 785 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 1 кварталу 2023 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 588 тис. грн., яка є поточною і погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 1 квартал 2023 року за розрахунком 988 тис. грн., сплачено 400 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.04.2023 року відсутня.

Зменшення поточної кредиторської заборгованості по розрахункам зі страхування (ЄСВ) в сумі 2 тис. грн. відбулось виключно за рахунок нарахованих та сплачених лікарняних у звітному періоді. Заборгованість відображена станом на 01.01.2023 року є поточною і погашена в термін згідно чинного законодавства.

Зменшення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці на 3 тис. грн. відбулось виключно за рахунок нарахованих та сплачених лікарняних у звітному періоді, відшкодування яких здійснюється з державних цільових фондів. Станом на 01.01.2023 року заборгованість фонду перед ДП «КШЗ» становить 3378,65 грн. Заборгованість відображена станом на 01.01.2023 року є поточною. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

### 3.3 Інформація щодо вжитих заходів із погашення дебіторської та кредиторської заборгованості

№ з/п	Назва прийнятих заходів	Результати прийнятих заходів
1.	Справа № 904/2078/21 за позовом Криворізької місцевої прокуратури № 1, м Кривий Ріг в інтересах держави в особі Державної екологічної інспекції України до ДП «Кривбасшахтозакриття» про відшкодування збитків, заподіяних державі внаслідок порушення законодавства про охорону та раціональне використання водних ресурсів в розмірі 3154574,10 грн.	Господарський суд Дніпропетровської області 17.06.2021 ухвалено рішення, позовні вимоги задоволено повністю, стягнуто з ДП «Кривбасшахтозакриття» збитки у розмірі 3154574,10 грн., судовий збір 47318,61 грн. Постановою від 23.11.2021р. Центральний апеляційний господарський суд залишив без змін рішення суду першої інстанції від 17.06.2021р. Верховний Суд постановою від 14.07.2022р. касаційну скаргу ДП «КШЗ» залишив без задоволення, судові рішення попередніх інстанцій без змін. Судове рішення виконано добровільно ДП «КШЗ» у спосіб визначений Ухвалою Господарський суд Дніпропетровської області від 28.12.2021, якою надано розстрочку виконання рішення до 30.06.2022, щомісячний платіж 525762, 35 грн. До Господарського суду Дніпропетровської області ДП «КШЗ» подано заяву про перегляд судового рішення за нововиявленими обставинами. Ухвалою від 08.02.2023р. відмовлено у задоволенні заяви.
2.	Справа № 160/5560/20 за позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення.	22.10 2020 року рішенням ДООС позовні вимоги задоволені в повному обсязі, яке податковий орган оскаржив в апеляційному порядку. 06.04.2021 Третім апеляційним адміністративним судом апеляційну скаргу податкового органу задоволено, в задоволенні позову відмовлено. ДП «Кривбасшахтозакриття» подано касаційну скаргу до Верховного Суду. Ухвалою ВС від 01.06.2021 скаргу прийнято до розгляду.
3.	Справа № 160/10310/20 за адміністративним позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до Державної екологічної інспекції у Дніпропетровській області про визнання протиправним та скасування пунктів Припису (за результатами позапланово перевірки).	02.09.2020 ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду відкрито провадження у справі. Справа розглядалась в письмовому провадженні (без виклику сторін) 15.06.2021 ДП «Кривбасшахтозакриття» отримало рішення від 25.01.2021, на яке подано апеляційну скаргу до Третього апеляційного адміністративного суду, ухвалою від 14.09.2021. Постановою апеляційного суду від 06.10.2021 р. апеляційна скарга ДП «КШЗ» залишена без задоволення. Подано касацій скаргу до Верховного Суду. Верховний Суд ухвалою від 24.12.2021р. відкрито касаційне провадження.
4.	Справа № 160/6322/21 за позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень.	23.06.2021 рішенням Дніпропетровського окружного адміністративного суду у задоволенні позову відмовлено, з боку підприємства подана апеляційна скарга до Третього апеляційного адміністративного суду, на підставі якої 17.08.2021 відкрито апеляційне провадження. 07.10.2021 призначено апеляційний розгляд без участі сторін. Результат розгляду відсутній.
5.	Справа № 160/9374/21 за позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 22.03.2021р. за № 53/7/21.	Ухвалою суду від 15.06.2021р. відкрито провадження за правилами спрощеного позовного провадження без повідомлення (виклику) сторін. Рішенням Дніпропетровського окружного адмінсуду від 30.08.2021р. у задоволенні позову відмовлено, рішення отримано 12.10.2021р. Подано ДП «КШЗ» апеляційну скаргу. Третій апеляційний адміністративний суд ухвалою від 15.12.2021р. відкрив апеляційне провадження, ухвалою від 27.04.2022р. зупинив провадження.
6.	Справа № 216/3579/21 за позовом Уварова	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу від

	В.К. та Уварова А.В. до ДП «Кривбасшхатозакриття» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та стягнення 200000 грн. моральної шкоди, 33816 грн. судових витрат.	16.06.2021р. відкрите загальне позовне провадження, вказана ухвала надійшла на адресу ДП «КШЗ» 31.08.2021р. 30.11.2022р. закрито підготовче засідання. Відкладено розгляд справи на 18.05.2023р.
7.	Справа № 160/1365/22 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень.	Рішенням Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 31.05.2022 в задоволенні позовних вимог відмовлено. 18.01.2023 Третім апеляційним адміністративним судом відмовлено в задоволенні апеляційної скарги підприємства. З боку ДП «КШЗ» подано касаційну скаргу до Верховного Суду.
8.	Справа № 216/7555/21 за позовом Пилипчук Н.С. до ДП «КШЗ» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та надання іншого житла та стягнення 20000 грн. моральної шкоди.	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу від 26.11.2021р. відкрите загальне позовне провадження. Призначено розгляд справи у підготовчому судовому засіданні призначено на 30.05.2023р.
9.	Справа № 216/7706/21 за позовом Качан О.Л. до ДП «КШЗ» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та надання іншого житла та стягнення 20 000 грн. моральної шкоди.	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу відкрите загальне позовне провадження. Призначено розгляд справи у підготовчому судовому засіданні призначено на 30.05.2023р.
10.	Справа № 216/1308/22 за позовом Кулік Є.М. до ДП «КШЗ» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та надання іншого житла.	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу відкрите загальне позовне провадження, призначено розгляд справи у підготовчому судовому засіданні призначено на 17.05.2023р.
11.	Справа № 160/10022/22 за позовом ДП «КШЗ» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 06.01.2022р. за № 529/4.3(Ц)-7/21.	Ухвалою 13.07.2022р. Дніпропетровським окружним адміністративним судом відкрито провадження за позовом ДП «КШЗ», розгляд призначено в спрощеному провадженні. Рішенням суду першої інстанції від 23.09.2022р., яке надійшло 24.10.2022р., у задоволенні позову відмовлено. ДП «КШЗ» подано апеляційну скаргу, Третім апеляційним адміністративним судом (ТААС) ухвалою від 09.01.2023р. відкрито апеляційне провадження. 10.04.2023 ТААС ухвалено постанову про задоволення апеляційної скарги ДП «КШЗ», скасування рішення Дніпропетровського адміністративного суду від 23.09.2022, задоволення позову ДП «КШЗ», визнано протиправним та скасовано пункти Припису.
12.	Справа № 160/15296/22 за позовом ДП «КШЗ» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 18.03.2022р. за № 164/7/22.	Ухвалою 06.10.2022р. Дніпропетровським окружним адміністративним судом відкрито провадження за позовом ДП «КШЗ», розгляд призначено в спрощеному провадженні. Ухвалою від 23.01.2023 зупинено провадження у справі до розгляду КАС ВС справи 160/10310/20.

#### 4. Сплата податків, зборів та обов'язкових платежів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного та місцевого бюджетів в звітному періоді становить 8178 тис. грн., за відповідний період минулого року 5344 тис. грн. Зміни в загальній сумі 2834 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на додану вартість – фактично сплачено 4452 тис. грн., за відповідний період минулого року 3180 тис. грн., відхилення в сумі 1272 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, з урахуванням поповнення СЕА ПДВ протягом звітного періоду;
2. Податок на землю - фактично сплачено 785 тис. грн., за відповідний період минулого року 1145 тис. грн., відхилення в сумі 360 тис. грн. виникли за рахунок проведеного розрахунку коригування з податку на землю за 2022 рік у 1 кварталі 2023 року, тобто, фактично нараховано податку на землю за 1 квартал 2023 року за розрахунком 1869 тис. грн. за аналогічний період минулого року 2409 тис. грн., відхилення 540 тис. грн.;
3. Податок на прибуток – фактично сплачено 271 тис. грн., за відповідний період минулого року 100 тис. грн., відхилення в сумі 171 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, як наслідок відбулось збільшення податкових зобов'язань до сплати;

4. Податок на доходи фізичних осіб –фактично сплачено 1006 тис. грн., за відповідний період минулого року 543 тис. грн., відхилення 463 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов’язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року, з урахуванням сплати авансових платежів та зросту рівня заробітної платні;
5. Військовий збір –фактично сплачено 87 тис. грн., за відповідний період минулого року 48 тис. грн., відхилення 39 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов’язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року, з урахуванням сплати авансових платежів та зросту рівня заробітної платні;
6. Сплата внесків до державних цільових фондів, а саме внески до Пенсійного фонду України, в звітному періоді становить 1177 тис. грн., за відповідний період минулого року 674 тис. грн., відхилення 503 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов’язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року, з урахуванням сплати авансових платежів та зросту рівня заробітної платні;
7. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями до державного бюджету –фактично сплачено 400 тис. грн., за відповідний період минулого року 328 тис. грн., відхилення в сумі 72 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, як наслідок відбулось збільшення податкових зобов’язань до сплати.

## **5. Фінансові результати**

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 звітного періоду отримано позитивний фінансовий результат від операційної діяльності 1506 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 919 тис. грн., відхилення 587 тис. грн. або 163,9 %.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за звітний період чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 1235 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 754 тис. грн., відхилення 481 тис. грн. або 163,8 %.

## **6. Праця і заробітна плата**

### **Структура фонду оплати праці**

У зв’язку із підвищенням розміру прожиткового мінімуму для працездатної особи з 01 грудня 2022 року до 2684,00 грн. згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», а також згідно пункту 14.1., 14.2. та 14.3. Колективного договору ДП «КШЗ» на 2021 - 2024 роки зі змінами, прийнятого 17 вересня 2021 року, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб сайті у виконкомі Центрально – Міської районної у місті ради 29 вересня 2021 року № 106, - мінімальна тарифна ставка робітника першого розряду з нормальними умовами праці на підприємстві встановлена на рівні 170% прожиткового мінімуму працездатної особи і з 01.12.2022 року становить 27,55 грн./год. -4562,80 грн. в місяць.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників за I квартал 2023 року становить 14234,43 грн., з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями – 16125,73 грн.

Зростання рівня середньої заробітної плати працівників у I кварталі 2023 року по відношенню до I кварталу 2022 року (без матеріальної допомоги на оздоровлення та одноразових премій) становить 6,5 % у зв'язку із:

- підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) на 4,79% з липня та 3,23% з грудня 2022 року пропорційно з підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи по Україні; підвищенням мінімальної тарифної ставки робітника першого розряду до 170% прожиткового мінімуму згідно Колдоговору на підприємстві;
- доплатами штатним працівникам за суміщення професій, збільшення обсягів виконуваних робіт.

Тарифна частина заробітної плати становить – 52,7% і зросла на 15,5% у порівнянні з I кварталом 2022 року.

### Структура фонду оплати праці

Показники	тис. грн.	%
Фонд оплати праці штатних працівників	4547,4	100,0
Фонд основної заробітної плати	2395,6	52,7
Фонд додаткової заробітної плати	1618,5	35,6
з нього: - надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів	834,4	18,4
- премії та винагороди (щомісячні)	648,6	14,3
- оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки	135,5	3,0
- індексація заробітної плати		
Заохочувальні та компенсаційні виплати	533,3	11,7
з них - матеріальна допомога на оздоровлення	133,1	3,0

Заробітна плата виплачувалась своєчасно.

Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі колдоговору у звітному кварталі виплачена 133,1 тис. грн. одноразової матеріальної допомоги на оздоровлення та 400,2 тис. грн. заохочувальних одноразових премій за рахунок фонду заробітної плати. Мобілізованим та призваним на військову службу за контрактом виплачена 215,7 тис. грн. середньомісячної заробітної плати.

Крім того згідно колективного договору за рахунок коштів від господарської діяльності виплачена 26,8 тис. грн. одноразової допомоги на поховання.

### Рух робочої сили за I квартал 2023 року

Показники	Всього, осіб	з них жінки
Середньооблікова кількість штатних працівників	93	27
Прийнято працівників	-	-
Вибуло працівників, усього	2	1
з них : - з причин скорочення штатів	-	-
- плинності кадрів (за власним бажанням)	2	1
Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду	98	29

Середня кількість працівників за 1 квартал 2023 року 96 осіб, за відповідний період минулого року – 93 особи, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів.

## 7. Наявність та використання основних засобів і нематеріальних активів

### 7.1 Капітальні інвестиції

За звітний період фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 248 тис. грн., за аналогічний період минулого року 357 тис. грн.

Капітальні інвестиції розподіляються на капітальне будівництво, капітальний ремонт та придбання, а саме:

- *передбачене капітальне будівництво:*

Роботи капітального характеру за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами факт за 1 квартал 2023 року 14 тис. грн., за аналогічний період минулого року 13 тис. грн., відхилення виникли внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

- *придбання основних засобів:*

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

Придбання основних засобів за звітний період та аналогічний період минулого року не здійснювалось;

- *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 придбано інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 234 тис. грн., відповідно, відбулись відхилення проти факту за аналогічний період минулого року 84 тис. грн.;

- *придбання (створення) нематеріальних активів:*

Протягом звітного періоду та аналогічного періоду минулого року придбання (створення) нематеріальних активів не здійснювалось;

- *капітальний ремонт:*

Протягом звітного періоду капітальний ремонт не здійснювався.

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, проєктні 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.

## **7.2 Незавершені капітальні інвестиції, оновлення та вибуття основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів**

### **Незавершені капітальні інвестиції**

Станом на 01.01.2023 року вартість незавершених капітальних інвестицій всього 54705 тис. грн., на 01.04.2023 року 54719 тис. грн.

Збільшення вартості незавершених капітальних інвестицій відбулось за рахунок відображених витрат на будівництво з електроенергії, за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238 за

напрямком будівництва – будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами в сумі 14 тис. грн.

Склад незавершених капітальних інвестицій рахується за окремими видами, а саме – рекультивация хвостосховища, будівництво ставка-відстійника та будівництво водовідливного комплексу, право користування земельною ділянкою.

Протягом звітного періоду змін вартості з рекультивации хвостосховища та будівництва водовідливного комплексу не відбувалось, в зв'язку із відсутністю бюджетних коштів на ці цілі.

#### Структура незавершених капітальних інвестицій станом на 01.04.2023 року

Найменування	Вартість, тис. грн.
Рекультивация хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	21004
Будівництво водовідливного комплексу	8567
<b>Разом:</b>	<b>54719</b>

#### Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи

Склад основних засобів характеризується співвідношенням між окремими їх видами. Робочі машини і обладнання є найбільш активною частиною основних виробничих засобів, які визначають розмір та технічний рівень виробництва.

Станом на 01.01.2023 року загальна первісна вартість основних засобів 60796 тис. грн., знос основних засобів 49174 тис. грн.; на 01.04.2023 року первісна вартість основних засобів 60992 тис. грн., знос основних засобів 49695 тис. грн.

Відхилення виникли в результаті руху основних засобів та МНМА, а саме:

1. Надходження основних засобів та МНМА становить 234 тис. грн.;
2. Вибуття основних засобів та МНМА становить 38 тис. грн.;
3. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 559 тис. грн.;
4. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА, вибуття зносу становить 38 тис. грн.

#### Структура основних засобів та МНМА станом на 01.04.2023 року

Найменування	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	1993	1850
транспортні засоби	1420	818
малоцінні необоротні матеріальні активи	1915	869
будинки, споруди та передавальні пристрої	55378	45946
інші основні засоби	286	212
<b>Разом:</b>	<b>60992</b>	<b>49695</b>

Процент зносу основних засобів на початок звітного періоду 80,884 %, на кінець звітного періоду 81,478 %.

#### Нематеріальні активи

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 01.01.2023 року первісна вартість нематеріальних активів становить 308 тис. грн., на 01.04.2023 року 308 тис. грн., змін вартості протягом звітного періоду не відбувалось.

## Структура нематеріальних активів станом на 01.04.2023 року

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.
права користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта, 45.6611 га – Хвостосховище ДП «КШЗ»)	11
права користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта, 300.0 га – балка Свистунова ДП «КШЗ»)	297
права користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта, 0.6301 га – Адміністративно – виробнича територіальна одиниця ДП «КШЗ»)	0

### 8. Утримання об'єктів соціальної сфери

З моменту створення ДП «КШЗ» по теперішній час, витрати на соціальну сферу відсутні, відповідно і утримання доходів від її утримання.

### 9. Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішньоекономічною діяльністю підприємство не займається і в програмі соціально-економічного розвитку ДП «КШЗ» на 2023 рік дана діяльність не передбачена взагалі.

### 10. Інше

#### 10.1 Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів підприємства станом на 01.01.2023 року 39153 тис. грн., на 01.04.2023 року 41202 тис. грн.

Оборотні активи за звітний період збільшилися на 2049 тис. грн., зміни сталися за рахунок наступного:

- 1) зменшення залишків виробничих запасів на 113 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом минулого звітного періоду, використання яких передбачено згідно виробничої регламентної програми 2023 року;
- 2) зменшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 593 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 01.01.2023 року по підприємству рахувалась прострочена дебіторська заборгованість в загальній сумі 1457 тис. грн., яка станом на 15 лютого 2023 року погашена в повному обсязі. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 01.04.2023 року є поточною;
- 3) збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 1616 тис. грн. сталося внаслідок врахування в звітному періоді авансових платежів та здійснення їх сплати згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 01.04.2023 року є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства;
- 4) збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 333 тис. грн. сталося за рахунок проведених платежів по зарплатному проєкту, пов'язаних із заробітною платою (заробітна платня, відпускні) та утримань і нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші). Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.04.2023 року є поточною;
- 5) збільшення залишку грошових коштів в національній валюті в сумі 978 тис. грн. відбулося за рахунок виконання заходів ДП «КШЗ» із погашення поточної дебіторсь-

кої заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом звітнього періоду, з метою спрямування грошових коштів в наступному звітному періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства;

- б) зменшення інших оборотних активів в сумі 172 тис. грн. сталося за рахунок відображення протягом звітнього періоду податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, та відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проектами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою з обласного бюджету «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами.

## 10.2 Власний капітал

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2023 року становить 69373 тис. грн., на кінець звітнього періоду складає 69511 тис. грн. Зміни в загальній сумі 138 тис. грн. відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2023 року та на 01.04.2023 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітнього періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 19 тис. грн. На протязі звітнього періоду нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 19 тис. грн., які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком;
3. Додатковий капітал збільшено на 152 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -67 тис. грн.; 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 14 тис. грн.; роботи капітального характеру на ділянці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 205 тис. грн.;
4. За результатом діяльності у звітньому періоді отримано чистий прибуток в сумі 1235 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом звітнього періоду становить:
  - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітнього періоду 16 тис. грн.;
  - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 988 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 988 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 звітнього періоду ДП «КШЗ» здійснило нарахування;
  - розвиток виробництва - 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» та роботи капітального характеру на ділянці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, загальна сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 219 тис. грн.;

- виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) - 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 звітнього періоду загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 12 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразову допомогу працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком, загальна сума становить 11 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;
- залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітнього періоду 21 тис. грн.

## 11. Проблемні питання та шляхи їх вирішення

З метою ефективного та цілеспрямованого виконання програми реструктуризації розроблені та затверджені робочі проекти ліквідації шахт Кривбасу – «Гігант» (Наказ Мінпромполітики України від 08.06.2001 р. №238), «Саксагань» (Наказ Мінпромполітики України від 22.03.2001 р. №113), «Першотравнева» (Наказ Мінпромполітики України від 26.11.2001 р. №192), РУ ім. Кірова (Наказ Мінпромполітики України від 15.10.2002 № 455). Реалізація заходів виконання робочих проектів передбачалася за рахунок державного бюджету України. Згідно проектів загальні витрати державного бюджету складають 457,7 млн. грн. при умові, що термін реструктуризації не буде перевищувати 9 років, а щорічне бюджетне фінансування складатиме не менш як 40-50 млн. грн. Виконавцем проектних ліквідаційних робіт за бюджетною програмою є Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття».

Зазначені робочі проекти направлені на нейтралізацію екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об'єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об'єктів і прилеглих територій, вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації; закриття нерентабельних шахт, цехів та інше. Також, на сьогоднішній день на балансі ДП «КШЗ» значаться основні засоби, які залучені до виконання робочих проектів ліквідації за бюджетною програмою, відповідно підприємство забезпечує їх охорону. З метою запобігання соціальної напруги на підприємстві, утримання охоронців та працівників архівного відділу здійснюється за рахунок частки отриманого доходу від господарської діяльності, замість спрямування зазначених коштів на розвиток виробництва робіт, послуг.

В розрахунок поточних витрат за робочими проектами ліквідації щорічно включається – заробітна плата, податок на землю (землі шахт які підлягають ліквідації).

Відповідно до розрахунків з податку на землю, щомісячно податковими органами здійснюється нарахування податку, але фактична сплата податку має проводитися при наявності коштів з бюджету на ці цілі (фінансування фактично відсутнє взагалі з 01.01.2015 року по теперішній час), тобто несвоєчасно, що автоматично призводить до нарахування штрафних санкцій та пені за несвоєчасну сплату податку на землю і відповідно до збільшення кредиторської заборгованості підприємства.

Фінансування робіт за проектами, в період з 1998 року по 2014 рік, здійснювалось виключно за рахунок коштів Державного бюджету України.

Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» від 28.12.2014 № 79-VIII з 01.01.2015 до видатків, що здійснюються з бюджету Автономної Республіки Крим і обласних бюджетів, належать видатки (ст. 90 п. 7) на виконання бюджетної програми «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств

гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

Відповідно зазначеного, впродовж з 2015 року по теперішній час, з метою вирішення нагальної потреби щодо включення видатків до обласного бюджету на реструктуризацію підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу по ДП «КШЗ» за робочими проектами ліквідації шахт Гігант, Саксагань та Першотравнева, ДП «КШЗ» неодноразово зверталось з відповідним обґрунтуванням до Дніпропетровської обласної державної адміністрації, Дніпропетровської обласної ради, Мінекономіки України, Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України, Міністерства фінансів України, Криворізької міської ради, Дніпропетровської регіональної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки і надзвичайних ситуацій, Комітету Верховної Ради України IX скликання з питань екологічної політики та природокористування. Проте, питання залишається не вирішеним.

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. Сьогодні у інформаційному просторі багато джерел та сповіщень, деякі сайти органів державної влади тимчасово працюють з великими перебоями та не мають можливості надавати актуальну інформацію.

Враховуючи викладене, на сьогодні, не з вини ДП «КШЗ», будь які звернення ДП «КШЗ» з приводу відновлення фінансування за робочими проектами ліквідації – будуть не доречні.

Після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни, ДП «КШЗ» буде відновлено питання щодо фінансування за робочими проектами ліквідації.

Для запобігання збільшення кредиторської заборгованості, накладання штрафних санкцій податковими органами за несплату податку на землю, пропонується спільно з відповідними підрозділами органу управління опрацювати можливість законодавчої ініціативи щодо надання ДП «КШЗ» пільгового режиму оподаткування за користування земельними ділянками гірничорудних підприємств, на яких передбачена рекультивация за бюджетною програмою. Неодноразові звернення ДП «КШЗ» до Криворізької міської ради, із зазначеного питання, не призвели до позитивного результату.

#### **Виконання заходів спрямованих на успішну роботу в період з 01.01.2023 по 31.03.2023 року**

1. Діяльність ДП «КШЗ» здійснюється відповідно запланованого напрямку стратегічного розвитку, що передбачено в виробничій програмі, фінансовому та стратегічному планах;
2. Проведено послідовний і ретельний аналіз, що забезпечило об'єктивну оцінку ефективності діяльності підприємства, внутрішнього середовища, скорочення витрат на виробництво;
3. Здійснювалось підтримання у належному стані наявні виробничі потужності, у першу чергу засобів виробництва;
4. Виконання заходів, щодо постійного і стабільного зростання прибутку.

**Відповідальні за виконання заходів спрямованих на успішну роботу ДП «КШЗ», в період з 01.01.2023 по 31.03.2023 року – всі головні спеціалісти підприємства.**

**Директор ДП «КШЗ» Віталій БЄЛІК**

**Начальник економічного відділу Наталя МАНЕЛЮК**

**Головний бухгалтер Юлія НАЗАРЕНКО**

**Провідний юрист Оксана ІСКРУК**