



Місцезнаходження: 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
тел.: +38 050 321 18 18, +38 096 312 18 18
e-mail: office@af-forum.com web-site: www.af-forum.com
IBAN UA 10 3223 13 00000 26001000010773 в АТ "УКРЕКСІМБАНК" (м. Київ), Код банку 322313
Ідентифікаційний код 23070374
Свідоцтво платника єдиного податку серія А №699924, без реєстрації платника ПДВ

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0733

Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Керівництву
ДП "КШЗ"**

**Власникам та органу управління
ДП "КШЗ"**

Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" за 2022 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022р.), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022рік, Звіту про власний капітал за 2022рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2022рік, Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності державного підприємства "Кривбасшахтозакриття" за 2022рік.

На нашу думку, фінансова звітність ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" (надалі по тексту – Підприємство) станом на 31.12.2022р., за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996- XIV, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Відповідно до вимог п.6.6 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", підприємству необхідно було визнати знецінення основних засобів, що розташовані на тимчасово окупованій території, а саме база відпочинку "ЦМК Титан". Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31. 12. 2022р. становить 1 804 тис. грн;

Якби управлінський персонал визнав знецінення основних засобів на зазначену суму, то зменшилася б балансова вартість основних засобів на 1 804тис. грн., та, відповідно зменшився б додатковий капітал та власний капітал на 1 804 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Підприємства за 2022 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ми звертаємо увагу на Примітку 18 "Операційне середовище та безперервність діяльності" ДОДАТКОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ", що описує вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Підприємства. Зокрема, зазначається, що ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Підприємства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок управлінського персоналу щодо безперервності діяльності Підприємства.

Керівництво Підприємства вважає, що державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками в межах господарських договорів ДП «КШЗ» і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин. Підприємство володіє активами, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності.

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

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

Управлінський персонал регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні та вважає, що застосовані ним заходи знижують вплив ризиків на безперервність діяльності Підприємства. Але Управлінський персонал не має змоги оцінити вплив зазначених подій на безперервності діяльності, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

При формуванні висновку щодо безперервності діяльності керівництво враховує що активних воєнних заходів на території розташування ДП «КШЗ» та його основних контрагентів не ведеться, а тому вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості ДП «КШЗ» продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати складання річної фінансової звітності за 2022 рік не існує.

Фінансова звітність Підприємства містить належні розкриття інформації про це питання. Нашу думку не було модифіковано щодо цього.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися при формуванні думки щодо неї. При цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого

викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

II. Основні відомості про Підприємство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" (ДП "КШЗ")
Організаційно-правова форма	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	32975178
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 50069, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, Дарвіна, 7 б.
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 06.08.2004 Номер запису: 12271020000000109
Види діяльності	71.20 Технічні випробування та дослідження (основний) 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у. 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів 42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у. 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у. 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 35.12 Передача електроенергії 35.13 Розподілення електроенергії 36.00 Забір, очищення та постачання води 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод 38.21 Оброблення та видалення безпечних відходів 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
Керівник Підприємства	Белік Віталій Павлович

III. Основні відомості про аудиторську фірму:

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ТОВ АФ "ФОРУМ")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	23070374
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
web-site:	www.af-forum.com
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 05.06.1995 Дата запису: 13.10.2004 Номер запису: 12041200000000051
Види діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 0733)	Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.
Керівник Товариства	Кругла Надія Миколаївна
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Сертифікат аудитора Серія А № 002254 від 24.05.1995р.

IV. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту:	Договір № 1533 / DAP-OA-131201 від 13.12.2023р.
Дата початку проведення аудиту:	13.12.2023р.
Дата закінчення проведення аудиту:	31.01.2024р.
Звітний період, за який проведено аудит:	з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.

V. Додатки

Фінансова звітність ДП "КШЗ", а саме:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2022 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік;
6. Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" за 2022рік.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Генеральний директор ТОВ АФ "ФОРУМ" Кругла Н.М.

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101132)

м. Кривий Ріг, Україна

Дата складання звіту: "31" січня 2024р.



Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	32975178		
за КАТОТТГ ¹	UA12060170010585703		
за КОПФГ	140		
за КВЕД	71.20		

Директор ДП "Кривбасшахтозакриття"
Дніпропетровська
Державне підприємство
Технічні випробування та дослідження
2 95
вулиця Дарвіна, буд. 7 Б, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50069, Україна 0564041240
тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	308	308
первісна вартість	1001	308	308
накопичена амортизація	1002	-	-
Незвершені капітальні інвестиції	1005	54 670	54 705
Основні засоби	1010	12 125	11 622
первісна вартість	1011	59 297	60 796
знос	1012	47 172	49 174
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
у відстроченні	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
сьогомо за розділом I	1095	67 103	66 635
II. Оборотні активи			
Готові	1100	1 078	1 443
виробничі запаси	1101	1 078	1 443
виробниче виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Нематеріальні активи	1110	-	-
страхові резерви	1115	-	-
резерви з резервних фондів	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 030	11 801
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
в наданих авансами	1130	-	-
в наданих	1135	994	1 787
у суму часті з податку на прибуток	1136	178	159
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші поточні дебіторська заборгованість	1155	3 979	639
Інші фінансові інвестиції	1160	-	-
резерви з еквівалентів	1165	174	9
резерви	1166	-	-
резерви з банків	1167	174	9
резерви за минулі періоди	1170	-	-
резерви з резервних фондів у страхових резервах	1180	-	-
резерви з резервних фондів			
резерви з резервних фондів зобов'язань	1181	-	-
резерви з резервних фондів належних виплат	1182	-	-
резерви з резервних фондів премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	20 100	23 474
сього за розділом II	1195	30 355	39 153
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
аванс	1300	97 458	105 788

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	5 412	5 412
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	3 276	3 120
резервний капітал	1410	60 720	60 825
своєрідний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	-
неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	16
виплачений капітал	1425	(-)	(-)
випущений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
сього за розділом I	1495	69 415	69 373
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
виплатні податкові зобов'язання	1500	-	-
податкові зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
з тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
ризиковий фонд	1540	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
сього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
кредити банків	1600	-	-
ресурси видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
за роботи, послуги	1615	1 611	2 177
розрахунками з бюджетом	1620	26 388	34 102
з тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	2
розрахунками з оплати праці	1630	-	3
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
забезпечення	1660	44	131
за майбутніх періодів	1665	-	-
поточні комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	-	-
сього за розділом III	1695	28 043	36 415
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
чиста вартість частки в державному пенсійному фонду	1800	-	-
аванс	1900	97 458	105 788

БЄЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

Фінансова звітність затверджена до випуску « 15 » 20 25 року

Директор ДП «Кривбасшахтозакриття» Віталій БЄЛІК

КОДИ		
2023	01	01
32975178		

Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	55 228	38 355
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(35 725)	(23 784)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	19 503	14 571
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 935	4 943
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 948)	(7 296)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(15 774)	(9 748)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 716	2 470
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	268	533
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(268)	(533)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 716	2 470
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(489)	(445)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 227	2 025
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	3 276
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(51)	1 650
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(51)	4 926
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(51)	4 926
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 176	6 951

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	26 171	13 642
Витрати на оплату праці	2505	17 730	14 930
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 729	3 123
Амортизація	2515	1 881	1 131
Інші операційні витрати	2520	9 936	8 002
Разом	2550	59 447	40 828

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивиденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник:

БСЛІК Віталій

Головний бухгалтер:

НАЗАРЕНКО Юлія



Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32975178		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	65 191	49 861
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	196	243
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Находження від повернення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	81	146
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(26 084)	(20 653)
Прощ	3105	(13 806)	(12 737)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 537)	(3 351)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 408)	(12 162)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(681)	(617)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 307)	(5 702)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 420)	(5 843)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 633	1 347
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
нефінансових активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші находження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 798)	(1 343)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 798	-1 343
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової аренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-165	4
Залишок коштів на початок року	3405	174	170
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9	174

Керівник



Головний бухгалтер

БСЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

КОДИ		
2023	01	01
32975178		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 412	3 276	60 720	-	7	-	-	69 415
Виправлення:									
до облікової книги	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
вправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
на зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 412	3 276	60 720	-	7	-	-	69 415
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 227	-	-	2 227
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	(156)	105	-	-	-	-	(51)
Доходів (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходів (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Висхідні курсові доходи	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка чистого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий сукупний дохід	4116	-	(156)	105	-	-	-	-	(51)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямовання прибутку на зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесень до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесень до чистого прибутку, включеного до бюджету підприємства	4215	-	-	-	-	(1 781)	-	-	(1 781)
Внесень до чистого прибутку (встановлені спеціальні фонди)	4220	-	-	-	-	(373)	-	-	(373)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку									
матеріальне заочення	4225	-	-	-	-	(64)	-	-	(64)
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Включення капіталу:									
Закуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Вирепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Призбання (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміни у капіталі	4295	-	(156)	105	-	9	-	-	(42)
Залишок на кінець	4300	5 412	3 120	60 825	-	16	-	-	69 373



Handwritten signature in blue ink.

БЄЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

Підприємство ДП "Крибаснахтозакриття"
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
Орган державного управління Фонд державного майна України
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
Вид економічної діяльності Технічні випробування та дослідження
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2022	12	31
32975178		
UA12060170010585703		
28784		
140		
71.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-
Разом	080	308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Група основних засобів	Код графа	Вартість на початок року		Наданий знос за рік	Нарахований знос за рік (залишок з ушкодження)		Витрати за рік		Нарахований амортизаційний знос за рік	Витрати від списання корисності	Інші збитки за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісною (переоціненою) вартістю	зносу			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	оперативній за фінансовою оцінкою		переданій в оперативну оренду			
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	54562	43760	816	-	-	-	-	1737	-	-	-	55378	45497	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1948	1780	45	-	-	-	-	55	-	-	-	1993	1835	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	926	590	494	-	-	-	-	171	-	-	-	1420	761	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	286	166	-	-	-	-	-	36	-	-	-	286	202	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1575	876	291	-	-	147	147	150	-	-	-	1719	879	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	59297	47172	1646	-	-	147	147	2149	-	-	-	60796	49174	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	5538
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

1/1

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	35	54705
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	192	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	291	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	1163	-
Разом	340	1681	54705

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

Назва показника	Від ралик	Дивіденди	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	124	87
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	3253
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6811	12434
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	268	268

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633) -

VI. Грошові кошти

Назва банківських операцій	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	9	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	9	-

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	44	2965	-	2878	-	-	131
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	44	2965	-	2878	-	-	131

Найменування показника	Етап рядка	Балансова вартість на кінець року	Переслітка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	597	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	613	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	62	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	171	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1443	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	1443
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IV. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Відсоток на кінець року	Умови строку погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	11801	1457	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2426	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

57

8.11. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	489
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	489
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	489
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2149
Використано за рік - усього	1310	1681
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	35
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1646
з них машини та обладнання	1313	45
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Вид рядка	Відшкодування збільшеної вартості								Відшкодування зменшеної вартості						
		залишок на початок року		позитивна за рік	вдано за рік		періодична амортизація за рік	втрати від зменшення корисності	залишок на кінець року	залишок на кінець року		позитивна за рік	залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** - _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** - _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** - _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість періодичного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від періодичного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	періодичного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиной	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

БСЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



(Handwritten signatures in blue ink)

**ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»**

ЗА 2022 РІК

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва підприємства: ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРИВБАСШАХТО-
ЗАКРИТТЯ»

Скорочене найменування: ДП «КШЗ»

Ідентифікаційний код – 32975178

Організаційна-правова форма господарювання: Державне підприємство

ДП «КШЗ» створене на частках майна ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСРЕСТРУКТУРИЗАЦІЯ» (наказ Міністерства промислової політики України № 38 від 28.01.2005 р.), ДЕРЖАВНОГО ІНСТИТУТУ ПО ПРОЕКТУВАННЮ ПІДПРИЄМСТВ ГІРНИЧОРУДНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ «КРИВБАСПРОЕКТ», ДЕРЖАВНОГО ГІРНИЧОРУДНОГО УПРАВЛІННЯ «КРИВБАСГІДРОЗАХИСТ» (наказ Міністерства промислової політики України № 104 від 17.03.2006 р.) і є правонаступником прав і обов'язків стосовно цього майна згідно з розподільчим балансом.

ДП «КШЗ» є державним підприємством, орган управління до 30.09.2022 року Мінекономіки України, з 01.10.2022 року суб'єкт управління - Фонд державного майна України.

Юридична адреса – 50069, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, Дарвіна, 7 б.

Дата державної реєстрації – 06.08.2004 року

Види діяльності:

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

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 № 258 забезпечує виконання робіт відповідно до затверджених проектів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, вартість проекту - 220,2 млн. грн.; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422, вартість проекту - 135,8 млн. грн.; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, вартість проекту - 85,4 млн. грн. Згідно даних проектів на ДП «КШЗ» покладено функції з виконання наступних робіт: виконання заходів з ліквідації об'єктів; здійснення після ліквідаційного моніторингу; усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва; вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації; відселення мешканців з екологічно небезпечних територій. Відповідно до ст. 90 п. 7 Бюджетного кодексу України від 08.07.2010 №2456-VI (зі змінами)

фінансування проектних робіт здійснюється виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проекти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

На протязі 2022 року підприємство виконувало послуги по транзиту, прийому і акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач б. Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту, та інші послуги (оренда, перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії).

Середня кількість працівників у 2022 році складала 95 осіб.

ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ДП «КШЗ» була підготовлена відповідно до облікової політики, вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («П(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2022 року й охоплює період з 1 січня 2022 року до 31 грудня 2022 року.

Всі форми звітності, а також примітки до фінансової звітності містять зіставність, порівнянність та узгодженість показників 2022 року з показниками, наведеними у звітності за 2021 рік.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України — українській гривні (грн).

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики підприємства на 2022 рік затверджені наказом «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку» від 12.03.2014 р. №39 (зі змінами).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції обрана найбільша за значенням класифікаційна група доходів (чистий дохід від реалізації робіт, послуг) та відповідно витрат (собівартість реалізованих робіт, послуг). Кількісний критерій визначається у діапазоні до 2 відсотків.

1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

До складу нематеріальних активів підприємства входить права користування майном (право користування земельною ділянкою).

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 31.12.2021 р. первісна вартість нематеріальних активів становить 308 тис. грн., на 31.12.2022 р. 308 тис. грн.

Зміни вартості нематеріальних активів протягом 2022 року не відбувались.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2022 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності нематеріальних активів.

2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби підприємства відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та втрат від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації основних засобів у бухгалтерському обліку застосовувались такі методи:

- амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання;

- амортизацію інших необоротних матеріальних активів нараховувати із застосуванням методу нарахування 50% вартості, що амортизується, в першому місяці використання об'єкта і 50% вартості, що амортизується, в місяці їх вилучення з активів (списання з балансу).

Нарахування амортизації може здійснюватися з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Відповідно до п.п. 138.3.3 п. 138.3 ст. 138 Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI (зі змінами та доповненнями) визначено мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів (крім випадку застосування виробничого методу нарахування амортизації). Зокрема:

група 1 – земельні ділянки (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років);

група 3 – будівлі (мінімально допустимі строки корисного використання – 20 років), споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років), передавальні пристрої (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 4 – машини та обладнання (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років), з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень (мінімально допустимі строки корисного використання – 2 роки);

група 5 – транспортні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);

група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі (мінімально допустимі строки корисного використання – 4 роки);

група 7 – тварини (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);

група 8 – багаторічні насадження (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 9 – інші основні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 12 років);

група 10 – бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

- група 12 – тимчасові споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
 група 13 – природні ресурси (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
 група 14 – інвентарна тара (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);
 група 15 – предмети прокату (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
 група 16 – довгострокові біологічні активи (мінімально допустимі строки корисного використання – 7 років).

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 31.12.2021 року загальна первісна вартість основних засобів 59297 тис. грн., на 31.12.2022 року 60796 тис. грн., відхилення 1499 тис. грн. Загальний знос основних засобів станом на 31.12.2021 року 47172 тис. грн., на 31.12.2022 року 49174 тис. грн., відхилення 2002 тис. грн.

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

1. Надходження основних засобів та МНМА за 2022 рік становить 1646 тис. грн.;
2. Вибуття основних засобів та МНМА за 2022 рік становить – 147 тис. грн.;
3. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2149 тис. грн., в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 1737 тис. грн.; машини і обладнання 55 тис. грн.; транспортні засоби 171 тис. грн.; інші основні засоби 36 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 150 тис. грн.;
4. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА протягом 2022 року, вибуття зносу становить 147 тис. грн.

Структура основних засобів станом на 31.12.2022 року

тис. грн.

Найменування	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	1993	1835
транспортні засоби	1420	761
малоцінні необоротні матеріальні активи	1719	879
будинки, споруди та передавальні пристрої	55378	45497
інші основні засоби	286	202
Разом:	60796	49174

Процент зносу основних засобів на початок звітнього періоду 79,552 %, на кінець звітнього періоду 80,884 %.

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. База відпочинку ЦМК «Титан», яка рахується на балансі ДП «КШЗ» за місцезнаходженням на території Приморської міської територіальної громади м. Приморськ Запорізької області, з 19 липня 2022 року тимчасово окупована військовими рф, на сьогодні, не з вини ДП «КШЗ», провести річну інвентаризацію активів Базу відпочинку ЦМК «Титан» не є можливим.

Загалом, державні органи в особі як Міністерства фінансів України, так і Державної податкової служби визначають обов'язковою умовою списання майна наявність

результатів інвентаризації з належним документальним оформленням (інвентаризаційні описи/акти інвентаризації, протоколи інвентаризаційної комісії тощо).

Так, ще під час дії АТО Міністерство фінансів України видало роз'яснювальні листи №31-11420-08-10/558 від 12.01.2015р. та №31-11420-08-10/1373 від 19.01.2015р., та визначило, що списання пошкодженого/втраченого майна, яке знаходиться на окупованій території, можливе лише після відновлення фізичного доступу до таких активів та проведення інвентаризації.

ДПС зазначала, що інвентаризацію майна, що перебуває на тимчасово окупованій території України, необхідно здійснювати тільки після отримання власником фактичного доступу (безпечного та безперешкодного) до таких активів. При цьому, суб'єкт господарювання має право відобразити списання активів лише після проведеної належним чином інвентаризації (див. лист ДПСУ від 12.10.2021 № 3827/ПК/99-00-21-03-02-06).

Аналогічної позиції дотримується ДПС і у листі №3781/7/99-00-04-01-03-07 від 05.05.2022р., виданому уже із урахуванням форс-мажорних обставин, пов'язаних із введенням воєнного стану в Україні.

Підходи державних органів повністю узгоджуються з вимогами Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №879 від 02.09.2014р. (далі - Положення №879) яким передбачено обов'язок провести інвентаризацію станом на 01 число місяця, що настає за місяцем, у якому зникли перешкоди доступу до активів, первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, та відобразити результати інвентаризації в бухгалтерському обліку відповідного звітного періоду.

Тобто, виходячи із позиції Міністерства фінансів України та ДПС, активи мають обліковуватися на балансі підприємства до проведення інвентаризації.

В подальшому, після одержання доступу до активів Базу відпочинку ЦМК «Титан» на звільненій від окупації території, за загальним порядком провести суцільну інвентаризацію станом на 1 число місяця, що настає за місяцем якому зникли перешкоди такого доступу (та навіть раніше, за можливості), та відобразити результати інвентаризації в бухгалтерському обліку відповідного звітного періоду (абз.4 п.8 р. I Положення №879), з обов'язковим проведенням відновлення корисності таких основних засобів чи їх списання (якщо вони втрачені) у відповідності з НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2022 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності основних засобів.

3. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ (розподіл капітальних інвестицій за видами активів)

Капітальне будівництво (Незавершене будівництво)

Склад незавершеного будівництва рахується за окремими видами, а саме – рекультивація хвостосховища, будівництво ставка-відстійника та будівництво водовідливного комплексу.

Станом на 31.12.2021 року вартість незавершеного будівництва всього 54670 тис. грн., на 31.12.2022 р. 54705 тис. грн.

Збільшення вартості незавершеного будівництва сталося внаслідок відображених витрат на будівництво з електроенергії, за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238 за напрямком будівництва – будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами.

Протягом 2022 року відбулось збільшення вартості з будівництва ставка-відстійника в сумі 35 тис. гривень.

Змін вартості з рекультивациі хвостосховища та будівництва водовідливного комплексу протягом 2022 року не відбувалось, в зв'язку із відсутністю бюджетних коштів на ці цілі.

Структура незавершеного будівництва станом на 31.12.2022 року

Найменування показника	Вартість, тис. грн.
Рекультивациа хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	20990
Будівництво водовідливного комплексу	8567
Разом:	54705

Джерелом інвестиційних забезпечень щодо капітального будівництва є – кошти бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризациа підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на виконання робіт по відселенню мешканців селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивациа 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.

Враховуючи викладене, протягом 2022 року спрямовано капітальних інвестицій на капітальне будівництво 35 тис. грн.

Придбання (виготовлення) основних засобів (придбання, капітальний ремонт)

Всього за 2022 рік придбання (надходження) основних засобів та МНМА становить 1646 тис. грн.

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

Вартість придбання основних засобів за 2022 рік 192 тис. грн., факт за 2021 рік 472 тис. грн. З метою запобігання аварійної ситуації на ділянці ГТС, враховуючи те, що знос ОЗ підприємства близько 80% на початку 2022 року, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення протягом відповідного звітнього періоду минулого року.

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, придбано інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) за 2022 рік на загальну суму 291 тис. грн., протягом 2021 року придбання становить 267 тис. грн., яке було включено до розділу з придбання (виготовлення) основних засобів.

Вартість капітального ремонту основних засобів за 2022 рік 1163 тис. грн., факт за 2021 року 411 тис. грн.

З метою збереження існуючих засобів праці у стані, придатному для подальшого продуктивного використання, шляхом проведення ремонтно-профілактичних робіт, спрямованих на усунення дрібних неполадок та попередження прогресуючого фізичного спрацювання основних засобів ДП «КШЗ», запобігання аварійної ситуації, протягом 2022 року було виконано комплекс невідкладних робіт, щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин.

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання та капітального ремонту основних засобів, 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.

Враховуючи викладене, протягом 2022 року спрямовано капітальних інвестицій на придбання та капітальний ремонт основних засобів 1681 тис. грн.

Придбання (створення) нематеріальних активів

Станом на 31.12.2021 р. первісна вартість нематеріальних активів становить 308 тис. грн., на 31.12.2022 р. 308 тис. грн.

Зміни вартості нематеріальних активів протягом 2022 року не відбувались.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2022 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності капітальних інвестицій.

4. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом 2022 року на ДП «КШЗ» відсутні фінансові інвестиції за методом участі в капіталі, інші фінансові інвестиції, та інші довгострокові і поточні фінансові інвестиції.

5. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

При визначенні доходу застосовується метод нарахування, згідно якого доходи відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів.

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, доходи складали:

Найменування показників	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Відхилення +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього в т. ч.	38355	55228	16873	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, також, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р збільшено термін скиду шахтних вод на 15 днів - до 15 березня 2022 року, за планом термін скиду шахтних вод до 01 березня 2022 року, в результаті чого відбулось збільшення обсягів послуг зі скиду, акумуляції та транзиту, з урахуванням перегляду цінової політики на 2022 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками.
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	20403	26275	5872	
послуги по транзиті шахтної води та промстоків	12924	16797	3873	
послуги по скиду шахтної води	4776	11702	6926	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	252	454	202	
Інші операційні доходи, всього в т. ч.	4943	6935	1992	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.
оренда нерухомого майна	274	124	-150	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	4669	6811	2142	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.
Інші доходи, всього в т. ч.	533	268	-265	Відшкодовані витрати зменшено проти показників звітного 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	533	268	-265	
Всього:	43831	62431	18600	

Витрати у звітному періоді визначалися одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, витрати складали:

Найменування показників	Факт за 2021 рік	Факт за 2022 рік	Відхилення +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Операційні витрати, всього в т. ч.	40828	59447	18619	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	13642	26171	12529	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, також, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р збільшено термін скиду шахтних вод на 15 днів - до 15 березня 2022 року, за планом термін скиду шахтних вод до 01 березня 2022 року, в результаті чого відбулось відхилення проти факту минулого 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	14930	17730	2800	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 подовження 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. Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з
Відрахування на соціальні заходи	3123	3729	606	

				урахованням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	1131	1881	750	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	8002	9936	1934	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.
Інші витрати, всього в т. ч.	533	268	-265	Обсяг витрат зменшено проти показників звітного 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	533	268	-265	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) протягом 2022 року не здійснювались.

Протягом 2022 року відсутні доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями, інші фінансові доходи і витрати.

6. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно «Положення про ведення касових операцій у національній валюті», затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 року № 148 (зі змінами).

Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік складався за прямим методом. Грошові кошти підприємства складаються із готівкових коштів та коштів на рахунках в банках.

Показники про надходження та витрачання грошових коштів по ДП «КШЗ» становлять:

Показники	За звітний період – 2022 рік, тис. грн.	За звітний період – 2021 рік, тис. грн.
Залишок коштів на початок року	174	170
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	65191	49861
Надходження цільового фінансування від державних цільових фондів на виплату лікарняних	196	243
Надходження від операційної оренди	81	146
Інші надходження у результаті операційної діяльності	0	0
Разом надходження:	65468	50250
Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг	26084	20653
Витрачання на оплату праці	13806	12737
Витрачання з відрахувань на соціальні заходи (ЄСВ)	3537	3351
Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів	20408	12162
Витрачання на придбання необоротних активів	1798	1343
Разом витрачання:	65633	50246
Залишок коштів на кінець року	9	174

Залишок коштів на початок 2022 року становить 174 тис. грн., кінець 2022 року становить 9 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на початок та кінець звітнього періоду.

Грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2022 року відсутні.

7. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам підприємства.

Станом на 01.01.2022 року не використані відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам підприємства склали 44 тис. грн., нараховано протягом звітнього періоду 2965 тис. грн., використано у звітному році 2878 тис. грн., залишок на 31.12.2022 року становить 131 тис. грн.

8. ЗАПАСИ

При вибутті запасів використовується метод ФІФО (оцінка вибуття запасів за цінами перших закупівель) та з урахуванням вимог виробничої програми підприємства.

Структура запасів станом на 31.12.2022 року

Найменування показника	Вартість, тис. грн.
Сировина і матеріали	597
Паливо	613
Тара і тарні матеріали	0
Запасні частини	62
Малоцінні та швидкозношувальні предмети	171
Разом:	1443

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2022 року відображена за чистою вартістю реалізації.

Активи на відповідальному зберіганні та запаси, призначені для продажу станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року відсутні.

Збільшення чистої вартості реалізації, за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», протягом 2022 року не здійснювалось.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Метод обчислення резерву сумнівних боргів визначається методом застосування коефіцієнта сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується способом визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні 3-5 років.

Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2022 року складає 0 грн.

Станом на 31.12.2021 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 9003 тис. грн., на 31.12.2022 року 14227 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 5224 тис. грн. сталося за рахунок збільшення 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, виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом 2021 року.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 року є поточною, відповідно протягом звітного 2022 року обчислення резерву сумнівних боргів ДП «КШЗ» не здійснювало.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи ДП «КШЗ» складаються з активів, для відображення яких за ознаками суттєвості не можна було виділити окрему статтю, або які не можуть бути включені до інших статей розділу фінансової звітності «Оборотні активи», у тому числі:

- відображення протягом звітного періоду податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Станом на 31.12.2021 року сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників становила 226 тис. грн., на 31.12.2022 року 330 тис. грн., збільшення відбулось виключно за рахунок зростання тарифів та цін підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами;
- витрати з податку на землю, виключно які понесені у відповідності до робочих проектів з ліквідації (крім земельних ділянок податок з яких відшкодовується Замовниками послуг ДП «КШЗ»), не передбачені в затверджених планах фінансування відображаються іншими оборотними активами до моменту фінансування цих витрат з бюджету. Станом на 31.12.2021 року невідшкодована сума витрат становила 19874 тис. грн., віднесено протягом 2022 року частку податку на землю за робочими проектами ліквідації 3270 тис. грн., залишок станом на 31.12.2022 року становить 23144 тис. грн., фінансування протягом 2022 року відсутнє.

10. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Протягом 2022 року нестачі і втрати від псування цінностей на ДП «КШЗ» відсутні.

11. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Протягом 2022 року будівельні контракти на ДП «КШЗ» відсутні.

12. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок. Сума поточного податку визначається оподатковуваним прибутком за рік. Сума поточного податку на прибуток розраховується за ставками, затвердженими законодавством на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток, який розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату (18%).

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 2716 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 2470 тис. грн., відхилення 246 тис. грн. або 109,96 %.

За рік, що закінчився 31.12.2022 року поточний податок на прибуток нараховано у сумі 489 тис.грн., станом на 31.12.2021 року - у сумі 445 тис.грн.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за 2022 рік чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 2227 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 2025 тис. грн., відхилення 202 тис. грн. або 109,98 %.

Зареєстрований капітал

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований (пайовий) капітал підприємства складав 5412 тис. грн. Зареєстрований капітал підприємства, відображений в бухгалтерському обліку на 31.12.2022 року у сумі 5 411 464,60 грн. відповідає статутним документам та фінансовій звітності. На протязі 2022 року зміни не відбувались.

Зміни у власному капіталі

Звіт про власний капітал розкриває інформацію про зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного року.

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2022 року становить 69415 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 69373 тис. грн. Відхилення становить 42 тис. грн., зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2022 року та на 01.01.2023 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 156 тис. грн. На протязі звітного періоду нараховані податкові зобов'язання з податку на прибуток в сумі 156 тис. грн., які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком;
3. Додатковий капітал збільшено на 105 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -268 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 проєктами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 35 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.;
4. За результатом діяльності 2022 року 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.;
 - 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 з 01.01.2020 року), протягом 2022 року 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 дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, загальна сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 373 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 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 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 звітної 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 звітної періоду 16 тис. грн.

Залишок власного капітала на кінець року у сумі 69373 тис.грн. відповідає даним значенню рядка 1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

13. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2149 тис. грн., в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 1729 тис. грн.; машини і обладнання 43 тис. грн.; транспортні засоби 123 тис. грн.; інші основні засоби 24 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 253 тис. грн.

Протягом 2022 року використання амортизаційних відрахувань в сумі 2149 тис. грн. становить: на будівництво об'єктів 35 тис. грн., придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів 1646 тис. грн.

14. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

З моменту створення ДП «КШЗ» (з 06.08.2004) по теперішній час, підприємством не приймалися, не придбалися, та не використовувалися біологічні активи. Відповідно станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року відсутні в обліку.

15. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Діяльність ДП «КШЗ» не пов'язана з визнанням та реалізацією сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.

З моменту створення ДП «КШЗ» (з 06.08.2004) по теперішній час, підприємством не приймалися, не придбалися, та не використовувалися сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи. Відповідно станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року відсутні в обліку їх вартість первісного визнання, доходи, витрати.

16. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Підприємство у відповідності до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» розкриває інформацію щодо пов'язаних осіб у фінансовій звітності за 2022 рік.

Суб'єкт господарювання, який здійснює контроль та суттєвий вплив безпосередньо - суб'єкт управління Фонд державного майна України, код ЄДРПОУ 00032945, 01133, місто Київ, вул.Генерала Алмазова, буд. 18/9. Розмір частки засновника (учасника): 5411464,60 грн.

Ключовий управлінський персонал - особи, які згідно зі Статутом здійснюють безпосереднє управління поточною діяльністю підприємства – директор ДП «КШЗ» Белік В.П. (РНОКПП 2590805630) та представник (юрисконсульт) Іскрук О.В. (РНОКПП 2763805125).

Близькі родичі директора ДП «КШЗ» Белік В.П. (РНОКПП 2590805630) – члени родини дружина Белік Т.М. (РНОКПП 2702611506) та син Белік П.В. (РНОКПП 3495405559), протягом 2022 року, не мали впливу на ключовий управлінський персонал, та ключовий управлінський персонал не перебував під їх впливом при здійсненні операцій із суб'єктом господарювання ДП «КШЗ».

Близькі родичі у представника (юрисконсульта) Іскрук О.В. (РНОКПП 2763805125) відсутні.

Протягом 2022 року ключовому управлінському персоналу, відповідно до умов до Колективного договору 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, своєчасно нараховувалась та виплачувалась заробітна платня та інші виплати передбачені чиним законодавством (лікарняні, відпускні, оздоровчі та інше): директору ДП «КШЗ» Белік В.П. (РНОКПП 2590805630) разом нараховано 551851,00 грн.; представнику (юрисконсульту) Іскрук О.В. (РНОКПП 2763805125) разом нараховано 321718,45 грн. Всього виплати ключовому управлінському персоналу за 2022 рік становлять 873569,45 грн. (оплата праці), виплати попереднього року 1079110,32 грн. (оплата праці).

17. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності підприємства.

SWOT-аналіз ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

Сильні сторони	Можливості
1. Монопольне положення ДП «КШЗ» у м. Кривому Розі Дніпропетровської області, з виконання послуг та робочих проєктів реструктуризації; 2. Досвідчений та кваліфікований персонал; 3. Відсутність позикових коштів; 4. Кваліфікація персоналу.	1. Зниження витрат собівартості; 2. Удосконалення технології виробництва робіт; 3. Партнерство з постійними Замовниками.
Слабкі сторони	Загрози
1. Залежність ДП «КШЗ» від Партнерів –	1. Запобігання невідвортної соціально екологічної

<p>Замовників, в частині самостійно нарощувати об'єми виробництва;</p> <p>2. Не виконання робіт за проектами за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу».</p>	<p>катастрофи в регіоні;</p> <p>2. Зменшення об'ємів надходження шахтної води та промислових стоків згідно заявок Замовників, відповідно зменшення чистого доходу (виручки), що унеможлиблює змінювати складову виробничих фондів та чисельність персоналу;</p> <p>3. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій;</p> <p>4. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проектів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.</p>
---	---

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

Основні зовнішні ризики – це:

- Зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали (тому що виробничий процес напряду залежить від споживання електроенергії, а також транспортних витрат через віддаленість від виробничих потужностей);
- Зростання рівня інфляції;
- Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів;
- Виконання планових заявок по надходженню шахтної води. Одержання планового доходу від реалізації послуг та фактичні витрати напряду залежать від виконання, або невиконання планових обсягів надходження шахтної води Замовників.

Основні внутрішні ризики – це:

- Незадовільний технічний стан виробничих потужностей через значний знос обладнання та трубопроводів;
- Прагнення до зниження витрат собівартості, мінімізація витрат в умовах постійного зростання цін на матеріальні ресурси;
- Внаслідок тривалого і інтенсивного техногенного впливу на довкілля від гірничого виробництва Кривого Рогу, який є центром гірничорудної промисловості України, не виконання робіт за проектами за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.

Узагальнюючи вищезазначені ризики, можливо виділити особливо слабкі сторони:

1. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проектів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи, а саме:
 - *Рекультивация хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант* - не виконання проектних робіт з рекультивации хвостосховища

центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант можливе підтоплення та порушення роботи швидкісного трамваю (одне з основних транспортних забезпечень міста), яке розташоване в центральній частині міста. Порушення землі від гірничодобувних робіт, зсуви та зрушення земної поверхні, зміни ландшафту у зв'язку з несвоєчасною локалізацією надлишків високомінералізованих підземних шахтних вод та їх скиду в міжвегетаційний період до річки Інгулець;

- *Ліквідація об'єктів* – не виконання проєктних робіт з ліквідації об'єктів шахт Саксагань, Гігант, Першотравнева призведе до підвищеної небезпеки, захисту життя і здоров'я людей та довкілля від шкідливого впливу аварій на цих об'єктах шляхом запобігання їх виникненню, обмеження (локалізації) розвитку і ліквідації наслідків;
 - *Відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні* – не виконання проєктних робіт з відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні призведе до загострення соціально екологічних проблем, невідвортної соціально екологічної катастрофи. Відселення мешканців викликане руйнуваннями і деформацією житлових будов, аварійного енерговодопостачання, в результаті процесу зрушення земної поверхні, що взагалі унеможливує подальше проживання мешканців селища Карнаватка в руйнованих будинках. Звернення мешканців селища Карнаватка, в частині відселення, до всіх рівнів державної влади, а також їх судові позови внаслідок яких можливий арешт, а потім і стягнення державного майна та грошових коштів у тому числі такого що знаходиться у господарському веденні ДП «КШЗ» та Фонду державного майна України;
 - *Проєктні роботи* – не виконання робіт пов'язаних з коригуванням проєктів шахт Гігант, Першотравнева та Саксагань унеможливує виконання проєктів відповідно діючих нормативних документів і законодавчих актів з ціноутворення, охорони навколишнього середовища, безпеки життєдіяльності мешканців Кривого Рогу та соціальних гарантій населення;
2. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій.

18. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність України пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан підприємства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку підприємства.

При побудові збалансованої системи показників виникає необхідність у постійному двоконтурному процесі управління: оперативного управління (фінансові ресурси й щомісячні звіти) та безперервного стратегічного управління. Оскільки збалансована система забезпечує критерії потенційних капіталовкладень в процесі підготовки бюджету, прогнозовані обсяги продажів і виробництва трансформуються в кількісні оцінки доходів підприємства. Таким чином, виникає необхідність розглядати стратегію як безперервний

процес, що має стати послідовним та довготерміновим. Виконавці: Керівники, професіонали та технічні службовці ДП «КШЗ».

Враховуючи достатній рівень капіталу підприємства та її фінансовий стан, керівництво підприємства вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що підприємство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Тобто, ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

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

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

1. ДП «КШЗ» не має, навіть опосередковано, російські зв'язки.
2. На сьогоднішній день, державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками в межах господарських договорів ДП «КШЗ» і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.
3. У ДП «КШЗ» відсутня необхідність роботи підприємства під віддаленим управлінням або його передислокації.
4. Фінансово-економічні загрози та їх вплив, а саме: коливання курсу валют; блокування рахунків; тощо – на сьогоднішній день не загрожують діяльності ДП «КШЗ».
5. Станом на дату затвердження фінансової звітності на ДП «КШЗ» є мобілізовані працівники в кількості 3 чоловік.
6. На балансі ДП «КШЗ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (транспорт, що підпадає під мобілізаційні критерії, промислові площі, що можуть стати місцем розміщення військового майна, тощо). Відповідно, у разі необхідності ДП «КШЗ» згідно чинного законодавства надасть зазначені активи у тимчасове/або постійне розпорядження військової адміністрації.
7. Враховуючи те, що на балансі ДП «КШЗ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності, та які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо, ДП «КШЗ» буде прораховано суму збитків з наданням відповідного розрахунку до уповноваженого органу управління, з метою вирішення питання відшкодування зазначених збитків підприємству.
8. На сьогоднішній день ДП «КШЗ» усвідомлює, що не виключені зовнішні зловживання, які можуть загрожувати діяльності підприємства, особливо в частині примусового вилучення й відчуження майна, тому ДП «КШЗ» в межах своєї компетенції здійснює усі заходи з їх недопущення (охорона, обслуговування, тощо).
9. Господарська діяльність ДП «КШЗ», яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (зв'язок, медіа, транспорт тощо) на ДП «КШЗ» відсутня.

Висновок щодо безперервності діяльності підприємства ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до

отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрози, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

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

В ДП «КШЗ» наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових виробничих мінімальних потреб у встановлені строки. ДП «КШЗ» не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. ДП «КШЗ» не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до банківських та інших установ. ДП «КШЗ» регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування ДП «КШЗ» та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості ДП «КШЗ» продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати складання цієї Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік, не існує. Станом на дату перезатвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність підприємства.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В підприємстві в період між датою звітності – 31.12.2022 року і датою затвердження фінансової звітності, подій, які б вимагали зміни (коригування) фінансової звітності, не було.

Висновок щодо безперервності діяльності підприємства викладено у розділі 18 цієї інформації.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ДП «КШЗ» за 2022 рік затверджена до випуску директором 15 лютого 2023 року. Ні власники підприємства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

З введенням в Україні воєнного стану та виникненням додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, виникла необхідність розкриття інформації про вплив війни на безперервність діяльності та здатності ДП «КШЗ» продовжувати діяльність на безперервній основі. У зв'язку з чим у фінансовій звітності розкрита вказана інформація, а така звітність перезатверджена до випуску 20.04.2023 року.

Від імені керівництва підприємства:

Директор
ДП «КШЗ»



Віталій БЄЛІК

Головний бухгалтер
ДП «КШЗ»

Юлія НАЗАРЕНКО

20 квітня 2023 року

У цьому звіті прошито та пронумеровано ⁴⁰
(~~сорок~~) аркушів ¹⁸

Генеральний директор
ТОВ АФ "ФОРУМ"
аудитор


Н.М.Кругла

