



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 322313 0000026001000010773 в АТ "УКРЕКСІМБАНК" (м. Київ), Код банку 322313
Ідентифікаційний код 23070374
Свідоцтво платника єдиного податку серія А №699924, без реєстрації платника ПЦВ

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 2023рік

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 2023р.), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023рік, Звіту про власний капітал за 2023рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2023рік, Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності державного підприємства "Кривбасшахтозакриття" за 2023рік.

На нашу думку, фінансова звітність ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" (надалі по тексту – Підприємство) станом на 31.12.2023р., 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. 2023р. 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 2023 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 16 "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 2023 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 Підприємства.

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 № 1546 / ДАР-ОА-020601 від 06.02.2024р. |
| Дата початку проведення аудиту: | 06.02.2024р. |
| Дата закінчення проведення аудиту: | 30.04.2024р. |
| Звітний період, за який проведено аудит: | з 01.01.2023р. по 31.12.2023р. |

V. Додатки

Фінансова звітність ДП "КШЗ", а саме:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік;
5. Звіт про власний капітал за 2022 рік;
6. Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік;
7. Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" за 2023рік.

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: "30" квітня 2024р.



Підприємство ДП "Кривбасшахтоакриття" Дата (рік, місяць, число) 2024 | 01 | 01
Територія Дніпропетровська за ЄДРПОУ 32975178
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КАТОТТГ 1 UA12060170010585703
Вид економічної діяльності Технічні випробування та дослідження за КОПФГ 140
Середня кількість працівників 2 96 за КВЕД 71.20

| КОДИ | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 32975178 | | |
| UA12060170010585703 | | |
| 140 | | |
| 71.20 | | |

Адреса, телефон вулиця Дарвіна, буд. 7 б, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50069, Україна 0564041240
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
та міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 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 | - | - |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 54 705 | 54 738 |
| Основні засоби | 1010 | 11 622 | 10 047 |
| первісна вартість | 1011 | 60 796 | 61 303 |
| знос | 1012 | 49 174 | 51 256 |
| 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 | - | - |
| Гуавіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 66 635 | 65 093 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 1 443 | 2 296 |
| виробничі запаси | 1101 | 1 443 | 2 296 |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 11 801 | 11 609 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | 1 787 | 4 472 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 159 | 55 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 639 | 80 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 9 | 710 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 9 | 710 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 23 474 | 27 227 |
| Усього за розділом II | 1195 | 39 153 | 46 394 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | | |
| Баланс | 1300 | 105 788 | 111 487 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 5 412 | 5 412 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 3 120 | 1 582 |
| Додатковий капітал | 1410 | 60 825 | 62 427 |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Перозподілений прибуток (испокритий збиток) | 1420 | 16 | 17 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 69 373 | 69 438 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | 347 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у 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 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | | 347 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 177 | 876 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 34 102 | 40 638 |
| у 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 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 131 | 188 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | - | - |
| Усього за розділом III | 1695 | 36 415 | 41 702 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | | |
| V. Чиста вартість акцій державного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 105 788 | 111 487 |

Керівник

БЄЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія

1 Кодификатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Фінансова звітність затверджена до випуску « 25 » _____ 20 _____ року

Директор ДП «Кривбасшахтозакриття» Віталій БЄЛІК



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 32975178 | | |

Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2023 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 | 56 770 | 55 228 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| премії, передані у перестраховування | 2012 | - | - |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (40 358) | (35 725) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 16 412 | 19 503 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 10 868 | 6 935 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (8 670) | (7 948) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (13 544) | (15 774) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 5 066 | 2 716 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 268 | 268 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (268) | (268) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-------|-------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 5 066 | 2 716 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (912) | (489) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 4 154 | 2 227 |
| 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 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 64 | (51) |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 64 | (51) |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 64 | (51) |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 4 218 | 2 176 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 29 644 | 26 171 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 19 217 | 17 730 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4 092 | 3 729 |
| Амортизація | 2515 | 2 050 | 1 881 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 7 569 | 9 936 |
| Разом | 2550 | 62 572 | 59 447 |

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 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник



Головний бухгалтер

БСЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 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 | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 80 315 | 65 191 |
| Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість | 3005 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 276 | 196 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 59 | 81 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (37 421) | (26 084) |
| Праці | 3105 | (15 691) | (13 806) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (4 314) | (3 537) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (21 522) | (20 408) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (894) | (681) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (10 585) | (11 307) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (10 043) | (8 420) |
| 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 | 1 702 | 1 633 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| несоборотних активів | 3260 | (1 001) | (1 798) |
| 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 | -1 001 | -1 798 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження 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 оренди | 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 | 701 | -165 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 9 | 174 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 710 | 9 |

Керівник



Голова

[Handwritten signature]

БЄЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

Підприємство ДП "Кривбаспахтозакриття"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

32975178

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 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 | 3 120 | 60 825 | - | 16 | - | - | 69 373 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 5 412 | 3 120 | 60 825 | - | 16 | - | - | 69 373 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 4 154 | - | - | 4 154 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | (433) | 497 | - | - | - | - | 64 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | (433) | 497 | - | - | - | - | 64 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | (3 324) | - | - | (3 324) |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | (765) | - | - | (765) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-------|---------|--------|---|------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | (64) | - | - | (64) |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (1 105) | 1 105 | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | (1 538) | 1 602 | - | 1 | - | - | 65 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 5 412 | 1 582 | 62 427 | - | 17 | - | - | 69 438 |

Керівник

БЄЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

КОДИ

2023

01

01

32975178

(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 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші 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 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | (156) | 105 | - | - | - | - | (51) |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | (156) | 105 | - | - | - | - | (51) |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | (1 781) | - | - | (1 781) |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | (373) | - | - | (373) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-------|-------|--------|---|------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | (64) | - | - | (64) |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | (156) | 105 | - | 9 | - | - | (42) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 5 412 | 3 120 | 60 825 | - | 16 | - | - | 69 373 |

Керівник

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Головний бухгалтер

«КРИВЕАСИДХАТОЗАКРИТТЯ»
ДП «КШЗ»

БЄЛІК Віталій

НАЗАРЕНКО Юлія

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"
 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 ЄДРПОУ

за КАТОГТТ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди | | |
|---------------------|----|----|
| 2023 | 12 | 31 |
| 32975178 | | |
| UA12060170010585703 | | |
| 28784 | | |
| 140 | | |
| 71.20 | | |

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З 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)

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

(084)

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

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Витрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | |
|---|------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | одержані за фінансовою орендою | | передані 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 | 55378 | 45497 | 532 | - | - | - | - | 1811 | - | - | - | 55910 | 47308 | - | - | 1153 | 1079 |
| Машини та обладнання | 130 | 1993 | 1835 | - | - | - | 1 | 1 | 48 | - | - | - | 1992 | 1882 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 1420 | 761 | - | - | - | - | - | 229 | - | - | - | 1420 | 990 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 286 | 202 | - | - | - | - | - | 27 | - | - | - | 286 | 229 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 1719 | 879 | 211 | - | - | 235 | 235 | 203 | - | - | - | 1695 | 847 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 60796 | 49174 | 743 | - | - | 236 | 236 | 2318 | - | - | - | 61303 | 51256 | - | - | 1153 | 1079 |

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

| | |
|--------|------|
| (261) | - |
| (262) | - |
| (263) | - |
| (264) | 6127 |
| (2641) | - |
| (265) | - |
| (2651) | - |
| (266) | - |
| (267) | - |
| (268) | - |
| (269) | - |

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | 33 | 54738 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | - | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 357 | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | 532 | - |
| Разом | 340 | 922 | 54738 |

З 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 | - | - | - |

З 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) | - |

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | 204 | 143 |
| Операційна курсова різниця | 450 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 929 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 10664 | 12472 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 162 |
| 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 і графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

85

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 710 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 710 |

3 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 | 131 | 3170 | - | 3113 | - | - | 188 |
| 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 | - | 162 | - | - | - | - | 162 |
| Разом | 780 | 131 | 3332 | - | 3113 | - | - | 350 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 819 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 856 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 54 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 567 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 2296 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

| | | |
|---|-------|---|
| відображених за чистою вартістю реалізації | (921) | - |
| 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".

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 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 | 11609 | - | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 4552 | - | - | - |

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 нестачі і втрат | 960 | - |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі 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 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|--------------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 912 |
| 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 | 347 |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 912 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 912 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | 347 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | 347 |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 2318 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 922 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | 33 |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 889 |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|--|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | вибуло за рік | | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності | залишок на кінець року | | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло 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 | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі: | | | x | | | x | | | | | x | | | | | |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | | x | | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | | | x | | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| сосяшник | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього | 1500 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник

БЄЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



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

ЗА 2023 РІК

1. 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 28.01.2005р.), 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, суб'єкт управління - Фонд державного майна України.

Виконавчий орган управління – директор.

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

Дата державної реєстрації – 06.08.2004 року.

Метою діяльності Підприємства є:

Організація та виконання робіт з ліквідації, реструктуризації об'єктів гірничорудних підприємств Криворізького басейну, а також здійснення післяліквідаційного моніторингу, усунення негативних екологічних наслідків їх діяльності та пов'язаного з цим капітального будівництва.

Предметом діяльності ДП «КШЗ» є:

- забезпечення видобування залізної руди шляхом відведення та акумуляції шахтних вод (забезпечення захисту гірничодобувних підприємств Криворізького басейну);
- гірничо-капітальні роботи, які забезпечують діяльність шахти (рудника) на весь період експлуатації родовища;
- проведення робіт з реструктуризації об'єктів шахт, що ліквідуються, з метою їх перепрофілювання в такі, що будуть забезпечувати гідрогеологічний захист, іншу виробничу діяльність, або їх повну ліквідацію;
- комплексне еколого-гідрогеологічне вивчення територій, на яких здійснюється або планується ліквідація об'єктів гірничорудних підприємств;
- розроблення програм та графіків виконання заходів, пов'язаних з ліквідацією об'єктів гірничорудних підприємств Криворізького басейну;
- забезпечення захисту від підтоплення підприємств Криворізького басейну;
- проведення робіт з відкачування шахтних вод.

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

Основними показниками діяльності є виконання послуг по транзиту, прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач балка Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту. Виробничі потужності підприємства дають можливість приймати 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 проєктів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, вартість проєкту - 220,2 млн. грн.; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422, вартість проєкту - 135,8 млн. грн.; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, вартість проєкту - 85,4 млн. грн. Згідно даних проєктів на ДП «КІПЗ» покладено функції з виконання наступних робіт: виконання заходів з ліквідації об'єктів; здійснення після ліквідаційного моніторингу; усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва; вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації; відселення мешканців з екологічно небезпечних територій. Відповідно до ст. 90 п. 7 Бюджетного кодексу України від 08.07.2010 №2456-VI (зі змінами) фінансування проєктних робіт здійснюється виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проєкти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

На протязі 2023 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 2023 році складала 96 осіб.

Підприємство утворює за рахунок прибутку (доходу) спеціальні (цільові) фонди призначені для покриття витрат, пов'язаних з діяльністю:

- = амортизаційний фонд;

- фонд розвитку виробництва;
- фонд споживання (оплати праці);
- резервний фонд.

Порядок використання створених фондів визначається відповідно до затвердженого фінансового плану.

2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Концептуальною основою фінансової звітності ДП «КШЗ» за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО). 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 2023 року й охоплює період з 1 січня 2023 року до 31 грудня 2023 року.

Всі форми звітності, а також примітки до фінансової звітності містять зіставність, порівнянність та узгодженість показників 2023 року з показниками, наведеними у звітності за 2022 рік.

Фінансова звітність не містить виправлення помилок попередніх періодів.

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

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень («тис. грн.»), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка складена з метою надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності Підприємства.

Основні принципи облікової політики підприємства на 2023 рік затверджені наказом «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку» від 12.03.2014 р. №39 (зі змінами). Протягом звітного періоду облікова політика не змінювалась.

У 2023 році змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на поточний період, або, як очікується, суттєво будуть впливати на майбутні періоди не було.

На Підприємстві установлені такі кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події:

Кількісний критерій суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, встановлюється виходячи із вартості всіх активів — 2 відсотки обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів встановлюється у розмірі до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Кількісний критерій суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат підприємства встановлюється у розмірі 2 відсотки суми чистого прибутку.

Кожну статтю, яка відповідає кількісним критеріям і якісним ознакам суттєвості, слід наводити у фінансовій звітності окремо. Інформація за статтями, які не відповідають критеріям і ознакам суттєвості, наводиться у статтях, призначених для розкриття інших складових класифікаційної групи активів, зобов'язань, доходів та витрат, інших показників, які виділяються у фінансовій звітності.

Для кожного із звітів фінансової звітності обирається окрема база визначення кількісних критеріїв і якісних ознак суттєвості статей фінансової звітності і діапазон кількісних критеріїв, зокрема:

для статей балансу - базою обрати суму підсумку балансу, із визначенням кількісного критерію суттєвості 2 відсотки бази;

для статей звіту про фінансові результати - базою обрати суму чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) із визначенням кількісного критерію суттєвості 2 відсотки бази;

для статей звіту про рух грошових коштів -- базою обрати суму чистого руху грошових коштів від операційної діяльності із визначенням кількісного критерію суттєвості 2 відсотки такої бази;

для статей звіту про зміни у власному капіталі - базою обрати розмір власного капіталу підприємства із визначенням кількісного критерію суттєвості 2 відсотки.

Якщо стаття визнана не суттєвою для окремого подання її у фінансовому звіті, проте є достатньо суттєвою для окремого розкриття, інформація про неї розкривається в примітках до фінансової звітності.

3. ПОКАЗНИКИ ТА ПОЯСНЕННЯ, ЯКІ ЗАБЕЗПЕЧУЮТЬ ДЕТАЛІЗАЦІЮ І ОБГРУНТОВАНІСТЬ СТАТЕЙ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3.1. Нематеріальні активи

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи» нарахування амортизації передбачено здійснювати з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Облік нематеріальних активів на підприємстві передбачено вести щодо кожного об'єкта окремо.

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

Станом на 31.12.2022 р. первісна вартість нематеріального активу становила 308 тис. грн., на 31.12.2023 р. 308 тис. грн. Амортизація на право користування земельною ділянкою не нараховувалась.

Зміни вартості нематеріального активу протягом 2023 року не відбувались.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2023 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності нематеріального активу.

3.2. Основні засоби

Основні засоби підприємства відображаються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та втрат від зменшення корисності. Основним засобом визнається актив термін використання якого більше одного року та первісна вартість якого перевищує 20000 грн. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи вартість яких не перевищує 20000 грн.

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).

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята рівною нулю, оскільки витрати, пов'язані з реалізацією вторинних відходів, отриманих від ліквідації основних засобів, майже завжди перевищують дохід, одержаний від такої реалізації.

Угоди на придбання в майбутньому основних засобів та нематеріальних активів відсутні.

Витрат на дослідження і розробки в звітному періоді не було.

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.

Процент зносу основних засобів на початок звітного періоду 80,884 %, на кінець звітного періоду 83,611 %.

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 Бази 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/ІПК/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 Бази 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 бухобліку відповідного звітного періоду (абз.4 п.8 р. 1 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 31.12.2023 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності основних засобів.

3.3. Капітальні інвестиції (розподіл капітальних інвестицій за видами активів)

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

Станом на 31.12.2022 року вартість незавершеного будівництва всього 54705 тис. грн., на 31.12.2023 р. 54738 тис. грн.

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

Протягом 2023 року відбулось збільшення вартості з будівництва ставка-відстійника в сумі 33 тис. гривень.

Змін вартості з рекультивації хвостосховища та будівництва водовідливного комплексу протягом 2023 року не відбувалось, в зв'язку із відсутністю бюджетних коштів на ці цілі.

Структура незавершеного будівництва станом на 31.12.2023 року

| Найменування показника | Вартість, тис. грн. |
|--------------------------------------|---------------------|
| Рекультивація хвостосховища | 25148 |
| Будівництво ставка-відстійника | 21023 |
| Будівництво водовідливного комплексу | 8567 |
| Разом: | 54738 |

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

Всього за 2023 рік придбання (надходження) основних засобів та МНМА становить 889 тис. грн., в тому числі фактично передані в експлуатацію 743 тис. грн. та на складі 146 тис. грн.

3.4. Фінансові інвестиції

Протягом 2023 року на ДП «КШЗ» відсутні фінансові інвестиції за методом участі в капіталі, інші фінансові інвестиції, та інші довгострокові і поточні фінансові інвестиції.

3.5. Доходи та витрати

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків власників), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

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

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється 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 2023 та 2022 років, доходи складали:

| Найменування показників | Факт за 2022 рік | Факт за 2023 рік | Відхил. +/- | Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень |
|---|------------------|------------------|-------------|---|
| Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього, у тому числі: | 55228 | 56770 | 1542 | 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, на виконання |
| послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків | 26275 | 31394 | 5119 | |
| послуги по транзиті шахтної води та прометоків | 16797 | 18835 | 2038 | |
| послуги по скиду шахтної води | 11702 | 6114 | -5588 | |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|--|
| послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт | 454 | 427 | -27 | розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р скид шахтних вод фактично розпочато з січня 2022 року, та виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований у 4 кварталі 2023 року, розпочато у січні 2024 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням перегляду цінової політики на 2023 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками. |
| Інші операційні доходи, всього, у тому числі: | 6935 | 10868 | 3933 | 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 субабонентами по транзиту, з урахуванням обсягів споживання субабонентами по транзиту. |
| оренда нерухомого майна | 124 | 204 | 80 | 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 | 6811 | 10664 | 3853 | Збільшення проти факту відповідного періоду минулого року відбулось за рахунок коливання обсягів споживання субабонентами по транзиту та зросту цін виконаних послуг із споживання субабонентами по транзиту. |
| Інші доходи, всього, у тому числі: | 268 | 268 | 0 | Відшкодовані витрати з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації дорівнюють показникам звітного періоду минулого року. |
| відшкодування витрат з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації | 268 | 268 | 0 | |
| Всього: | 62431 | 67906 | 5475 | |

У звітному періоді Підприємство не отримувало доходів за бартерними контрактами.

Витрати визнаються Підприємством при виконанні наступних умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- в майбутньому виникає зменшення економічних вигод, пов'язаних з зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Підприємством в тому звітному періоді, в якому визнаються доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або коли стає очевидним, що дані витрати не принесуть отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшуються або повністю споживаються. Незважаючи на сутність принципу відповідності доходів та витрат, Підприємство не має права визнавати в балансі як активи або зобов'язання операції, які не відповідають визначенню активів або зобов'язань.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати приймаються до обліку в сумі, рівній величині оплати в грошовій чи іншій формі, або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина платежу або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем в договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

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

За роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, витрати склали:

| Найменування показників | Факт за 2022 рік | Факт за 2023 рік | Відхл. | Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень |
|---|------------------|------------------|--------|--|
| Операційні витрати, всього, у тому числі: | 59447 | 62572 | 3125 | 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, від 16 вересня 2022 року №853-р та від 19 січня 2024 року №42-р; зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підрядниками; підвищення рівня оплати праці згідно чинного законодавства. |
| Матеріальні витрати | 26171 | 29844 | 3673 | 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, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» від 28 грудня 2021 року №1736-р скид шахтних вод фактично розпочато з січня 2022 року, та виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований у 4 кварталі 2023 року, розпочато у січні 2024 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підрядниками. |
| Витрати на оплату праці | 17730 | 19217 | 1487 | Відхилення фактичних витрат з оплати праці відбулось за рахунок підвищення стандартів заробітної плати на підприємстві з 01.12.2022 року, у зв'язку із підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи в цілому по Україні, та за рахунок продовження скиду і роботою робітників у посиленому режимі до закінчення скиду в умовах воєнного стану на віддаленій території на межі з обстріляними районами. Незапланованій роботі аварійно-відновлювальних бригад у нічний час. |
| Відрахування на соціальні заходи | 3729 | 4092 | 363 | Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%. |
| Амортизація | 1881 | 2050 | 169 | Відхилення сталися за рахунок введення в дію ОЗ та МНМА, паравування амортизації основних засобів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI. |
| Інші операційні витрати | 9936 | 7569 | -2367 | При складанні розрахунку податку на землю на 2022 рік, ДП «КШЗ» були направлені 04.02.2022 року запити в Держгеокадастр стосово нормативної грошової оцінки земельних ділянок. 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 та у подальшому було продовжено строк дії воєнного стану в Україні, як наслідок, робота Держгеокадастру ускладнилась, Витяги із технічної документації з нормативної грошової оцінки земельних ділянок, які знаходяться на території Саксаганського району міста Кривого Рогу, були отримані лише 29.11.2022 року. На підставі Витягів 14.02.2023 року надана Уточнююча Податкова декларація з плати на землю за 2022 рік по Саксаганському району м. Кривого Рогу. На 2023 рік надана Податкова Декларація з плати на землю виходячи з нової нормативної грошової оцінки. Враховуючи викладене відбулось відхилення витрат з податку на землю проти факту звітного періоду минулого року. |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|---|
| Інші витрати, всього, у тому числі: | 268 | 268 | 0 | Обсяг витрат звітного періоду дорівнює показникам звітного аналогічного періоду минулого року. |
| Витрати з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації | 268 | 268 | 0 | |
| Витрати з податку на прибуток | 489 | 912 | 423 | 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 2023 року збільшено позитивний фінансовий результат від операційної діяльності проти фактичних показників відповідного періоду минулого року. Факт 2022 року 2716 тис. грн., факт 2023 року 5066 тис. грн., відповідно відбулись відхилення витрат з податку на прибуток. |
| Всього: | 60204 | 63752 | 3548 | |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) протягом 2023 року не здійснювались.

Протягом 2023 року відсутні доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями, інші фінансові доходи і витрати.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках. Облік готівкових 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).

Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік складався за прямим методом.

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

| Показники | За звітний період – 2023 рік, тис. грн. | За звітний період – 2022 рік, тис. грн. |
|--|---|---|
| Залишок коштів на початок року | 9 | 174 |
| Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 80315 | 65191 |
| Надходження цільового фінансування від державних цільових фондів на виплату лікарняних | 276 | 196 |
| Надходження від операційної оренди | 59 | 81 |
| Інші надходження у результаті операційної діяльності | 0 | 0 |
| Разом надходження: | 80650 | 65468 |
| Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг | 37421 | 26084 |
| Витрачання на оплату праці | 15691 | 13806 |
| Витрачання з відрахувань на соціальні заходи (ЄСВ) | 4314 | 3537 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів | 21522 | 20408 |
| Витрачання на придбання необоротних активів | 1001 | 1798 |
| Разом витрачання: | 79949 | 65633 |
| Залишок коштів на кінець року | 710 | 9 |

Залишок коштів на початок 2023 року становить 9 тис. грн., на кінець 2023 року становить 710 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на початок та кінець звітного періоду.

Грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2023 року відсутні.

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів за 2023 рік відсутні.

3.7. Зобов'язання та забезпечення і резерви

Інші довгострокові та інші поточні зобов'язання відсутні.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Підприємство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути достовірно визначена.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам підприємства, і резерву сумнівних боргів.

Сума забезпечення на оплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Станом на 01.01.2023 року не використані відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам підприємства складала 131 тис. грн., нараховано протягом звітного періоду 3170 тис. грн., використано у звітному році 3113 тис. грн., залишок на 31.12.2023 року становить 188 тис. грн.

Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2023 року відсутні.

3.8. Запаси

Запаси Підприємство утримує у вигляді матеріальних цінностей, для використання у виробництві за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: сировину та матеріали, паливо, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Відповідно до облікової політики підприємства транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів) обліковуються на окремому субрахунку рахунків обліку запасів за прямим напрямком витрат. При відпуску та іншому вибутті запасів Підприємство застосовує метод ФІФО (оцінка вибуття запасів за цінами перших закупівель) та з урахуванням вимог виробничої програми підприємства. Одиницею бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування.

Активи на відповідальному зберіганні та запаси, призначені для продажу станом на 31.12.2022 року та на 31.12.2023 року відсутні.

Збільшення чистої вартості реалізації, за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», протягом 2023 року не здійснювалось.

Вартість МПП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат), окрім спеодягу.

У звітному періоді Підприємством не створювався резерв на знецінення запасів.

3.9. Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2022 року та станом на 31.12.2023 року довгострокової дебіторської заборгованості не було.

В складі поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за:

- продукцію, товари, роботи послуги – 11609 тис.грн;
- розрахунками з бюджетом – 4472 тис.грн;
- інша поточна дебіторська заборгованість 80 тис.грн.

В складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість орендарів 1 тис.грн та 79 тис грн заборгованість робітників Підприємства.

Дебіторської заборгованості пов'язаних сторін немає.

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

Відповідно до вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 №237 (із змінами і доповненнями), ДП «КШЗ» визначає величину сумнівних боргів на основі платоспроможності окремих дебіторів

Станом на 31.12.2022 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 14227 тис. грн., на 31.12.2023 року 16161 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 1934 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 31.12.2022 року по підприємству рахувалась прострочена дебіторська заборгованість в загальній сумі 1457 тис. грн., яка станом на 15 лютого 2023 року погашена в повному обсязі.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 року є поточною, протягом звітного 2023 року обчислення резерву сумнівних боргів ДП «КШЗ» становить 162 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 року в складі статті «Інша дебіторська заборгованість» відображено на підставі заяви ДП «КШЗ» про визнання кредиторських вимог та включення до реєстру кредиторів від 05.03.2015 №130, суму вимог ДП «КШЗ» до Банку Камбіо - 162178,77 грн., акцептованих уповноваженою особою Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, внесено до 7 –ї черги кредиторів Реєстру акцептованих вимог кредиторів (лист уповноваженої особи Фонду гарантування вкладів фізичних осіб на ліквідацію ПАТ «БАНК КАМБІО» від 17.12.2015 року №19/5638), та Терра Банк і Південкомбанк з 2014 року - в стані припинення, внесено рішення державного органу про припинення юридичної особи в результаті її ліквідації в сумі 28,26 грн. та 182,59 грн.

На підставі цієї інформації погашення зазначеної дебіторської заборгованості банків є сумнівним. Величина сумнівних боргів на 31 грудня 2023 року за статтею «Інша дебіторська заборгованість» має бути визнана в сумі 162389,62 грн., на таку саму суму було створено резерв з включенням до витрат грудня 2023 року.

3.10. 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 31.12.2022 року сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників становила 330 тис. грн., на 31.12.2023 року 100 тис. грн. 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 31.12.2022 року невідшкодована сума витрат становила 23144 тис. грн., віднесено протягом 2023 року частку податку на землю за робочими проектами ліквідації 3983 тис. грн., залишок станом на 31.12.2023 року становить 27127 тис. грн., фінансування протягом 2023 року відсутнє.

4. Нестачі і втрати від псування цінностей

Протягом 2023 року нестачі і втрати від псування цінностей на ДП «КШЗ» відсутні.

5. Будівельні контракти

Протягом 2023 року будівельні контракти на ДП «КШЗ» відсутні.

6. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок. Сума поточного податку визначається оподаткуванням 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 5066 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 2716 тис. грн., відхилення 2350 тис. грн. або 186,5 %.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за звітний період чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 4154 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 2227 тис. грн., відхилення 1927 тис. грн. або 186,5 %.

Протягом 2023 року нараховано відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток, які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком (загальна сума переоцінки ОЗ становила 3276403,00 грн. \times 18%=589752,54 грн.), та відповідно відображено використання відстрочених податкових зобов'язань, які виникли при нарахуванні амортизації ОЗ,

вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком за період 2021-2022-2023 роки в загальній сумі 242518 грн.

Залишок відстрочених податкових зобов'язань на кінець звітного періоду становить 347 тис. грн.

7. Виплати працівникам

Загальна штатна чисельність працівників ДП «КШЗ» у 2023 році становить 97 осіб. Чисельність робітників на підприємстві умовно – постійна (розстановочна, з погодинною оплатою праці) і не залежить від об'єму перекачуваної шахтної води.

Виплати працівникам (витрати на оплату праці) формуються згідно тарифних ставок і посадових окладів працівників підприємства, які у відповідності до Розділу III п. 14.1,14.2,14.3 Колективного договору прийнятого на загальних зборах трудового колективу 17.09.2021 року і зареєстрованого 29.09.2021 року № 106 (із змінами) та оприлюдненого на офіційному веб сайті Центрально - Міського виконкому районної у місті ради, підвищуються одночасно з підвищенням прожиткового мінімуму для працездатної особи, згідно Закону України «Про Державний бюджет України». Крім того у розрахунках видатків на оплату праці передбачені кошти на доплату до мінімальної заробітної плати окремим категоріям працівників згідно ст.3 Закону України «Про оплату праці» від 24.03.1995 р. №108/95-ВР та індексація заробітної плати (фіксована сума).

У зв'язку із підвищенням розміру прожиткового мінімуму для працездатної особи з 01 грудня 2022 року до 2684,00 грн. згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», а також згідно пункту 14.1., 14.2. та 14.3. Колективного договору ДП «КШЗ» на 2021 - 2024 роки зі змінами, прийнятого 17 вересня 2021 року, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб сайті у виконкомі Центрально – Міської районної у місті ради 29 вересня 2021 року № 106 - мінімальна тарифна ставка робітника першого розряду з нормальними умовами праці на підприємстві встановлена на рівні 170% прожиткового мінімуму працездатної особи з 01.12.2022 року та на 2023 рік становить 27,55 грн./год. - 4562,80 грн. в місяць.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників за 2023 рік становить 14 291,22 грн., з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями –16 146,33 грн.

Зростання рівня середньої заробітної плати штатних працівників за 2023 рік по відношенню до 2022 року (без матеріальної допомоги на оздоровлення та одноразових премій) становить 6,2 % у зв'язку із:

- підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) на 3,23 % з грудня 2022 року пропорційно з підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи по Україні;

- доплатами штатним працівникам за суміщення професій, збільшення обсягів виконуваних робіт.

- преміювання робітників підвищенням процентом премії за виконання капітального ремонту насосних станцій на ставку-накопичувачі б. Свистунова на протязі 4-х місяців.

Тарифна частина заробітної плати становить – 50,4 %.

Структура фонду оплати праці

| Показники | тис. грн. | % |
|--|-----------|-------|
| Фонд оплати праці штатних працівників | 18019,3 | 100,0 |
| Фонд основної заробітної плати | 9077,9 | 50,4 |
| Фонд додаткової заробітної плати | 6871,1 | 38,1 |
| з нього: - надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів | 3037,7 | 16,8 |
| - премії та винагороди (щомісячні) | 2479,2 | 13,8 |
| - оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки | 1354,2 | 7,5 |
| - індексація заробітної плати | | |
| Заохочувальні та компенсаційні виплати | 2070,3 | 11,5 |
| з них - матеріальна допомога на оздоровлення | 1239,5 | 6,9 |

Заробітна плата виплачувалась своєчасно.

Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі колдоговору за 2023 рік виплачено 1239,5 тис. грн. одноразової матеріальної допомоги на оздоровлення та 830,8 тис. грн. заохочувальних одноразових премій за рахунок фонду заробітної плати. Мобілізованим та призваним на військову службу за контрактом виплачена 863,7 тис. грн. середньомісячної заробітної плати.

Крім того згідно колективного договору за рахунок коштів від господарської діяльності виплачена 13,5 тис. грн. одноразової допомоги при виході на пенсію за віком та 32,2 тис. грн. одноразової допомоги на поховання.

Рух робочої сили за 2023 рік

| Показники | Всього, осіб | з них жінки |
|---|--------------|-------------|
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 93 | 27 |
| Прийнято працівників | 4 | 1 |
| Вибуло працівників, усього | 6 | 2 |
| з них: - з причин скорочення штатів | - | - |
| - плинності кадрів (за власним бажанням) | 6 | 2 |
| Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду | 98 | 29 |

Середня кількість працівників за 2023 рік 96 осіб, за відповідний період минулого року – 95 осіб, відхилення вищили внаслідок плинності кадрів.

8. Вплив інфляції

Коригування показників фінансової звітності на індекс інфляції на дату балансу не проводилось.

9. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років зареєстрований (пайовий) капітал підприємства складав 5412 тис. грн. Зареєстрований капітал підприємства, відображений в бухгалтерському обліку на 31.12.2023 року у сумі 5 411 464,60 грн. відповідає статутним документам та фінансовій звітності. На протязі 2023 року зміни не відбувались.

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2023 року становить 69373 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 69438 тис. грн. Відхилення становить 65 тис. грн., зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2023 року та на 01.01.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 1538 тис. грн. На протязі звітного періоду проведено коригування відстрочених податкових зобов'язань, та витрат з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва;
3. Додатковий капітал збільшено на 1602 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 33 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 732 тис. грн.; збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 1105 тис. грн. з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва;
4. За результатом діяльності у звітному періоді отримано чистий прибуток в сумі 4154 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом звітного періоду становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 16 тис. грн.;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 3324 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 3324 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 звітного періоду ДП «КШЗ» здійснило нарахування;
 - розвиток виробництва - відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проєктами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» і «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 765 тис. грн.;
 - на протязі звітного періоду проведено коригування капіталу у дооцінках з відстрочених податкових зобов'язань, та витрат з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат в сумі

1105 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 1105 тис. грн.;

- виплати за колективним договором (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 звітної періоду загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 53 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразову допомогу працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком, загальна сума становить 11 тис. грн. Протягом 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 17 тис. грн.

Залишок власного капітала на кінець року у сумі 69438 тис.грн. відповідає даним значенню рядка 1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

10. Використання амортизаційних відрахувань

Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2318 тис. грн., в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 1811 тис. грн.; машини і обладнання 48 тис. грн.; транспортні засоби 229 тис. грн.; інші основні засоби 27 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 203 тис. грн.

Протягом 2023 року використання амортизаційних відрахувань в сумі 922 тис. грн. становить: на будівництво об'єктів 33 тис. грн., придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів 889 тис. грн.

11. 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 31.12.2022 року та на 31.12.2023 року відсутні в обліку.

12. Оренда

ДП «КШЗ» не здійснює операції з фінансової оренди активів.

Орендних угод з непередбаченою орендною платою (частина орендної плати, яка не зафіксована конкретно сумою та розраховується із застосуванням показників інших ніж строк оренди) не має.

Орендні угоди з невідмовної операційної оренди відсутні.

Підприємство надає в оренду основні засоби за договорами операційної оренди, а саме:

| № з/п | Класифікаційні групи об'єктів операційної оренди | Первісна вартість об'єктів операційної оренди, тис. грн. | Знос об'єктів операційної оренди, тис. грн. |
|-------|--|--|---|
| 1 | Будівля комори | 52,5 | 37,1 |
| 2 | Будівля і споруди (адмін. будівля, КПП, бокси) | 1101,1 | 1041,8 |
| | Разом | 1153,6 | 1078,9 |

Умовами орендних угод зафіксована конкретна сума орендної плати.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітнього періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Загальна сума орендних платежів, відповідно до умов договорів операційної оренди, з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634, за 2023 рік становить 244,8 тис.грн., в тому числі надходження від оренди до державного бюджету 142,9 тис. грн., та надходження від оренди до суб'єкта господарювання ДП «КШЗ» 101,9 тис грн.

13. 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 31.12.2022 року та на 31.12.2023 року відсутні в обліку їх вартість первісного визнання, доходи, витрати.

14. 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 2023 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 2023 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 2023 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 ради 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 560017,14 грн.; представнику (юрисконсульту) Іскрук О.В. (РНОКПП 2763805125) разом нараховано 349476,32 грн. Всього виплати ключовому управлінському персоналу за 2023 рік становлять 909493,46 грн. (оплата праці), виплати попереднього року 873569,45 грн. (оплата праці).

Інших операцій з пов'язаними сторонами не було.

15. Політика управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності підприємства.

SWOT-аналіз ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

| Сильні сторони | Можливості |
|--|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 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. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Зниження витрат собівартості; 2. Удосконалення технології виробництва робіт; 3. Партнерство з постійними Замовниками. |
| Слабкі сторони | Загрози |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Залежність ДП «КШЗ» від Партнерів – Замовників, в частині самостійно парочувати об'єми виробництва; 2. Не виконання робіт за проєктами за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». | <ol style="list-style-type: none"> 1. Запобігання невідвортної соціально екологічної катастрофи в регіоні; 2. Зменшення об'ємів надходження шахтної води та промислових стоків згідно заявок Замовників, відповідно зменшення чистого доходу (виручки), що унеможливує змінювати складову виробничих фондів та чисельність персоналу; 3. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій; 4. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проєктів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проєктів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи. |

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 проєктів;
- 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 проєктами 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 проєктів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проєктів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи, а саме:
 - *Рекультивация хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант* - не виконання проєктних робіт з рекультивации хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант можливе підтоплення та порушення роботи швидкісного трамвая (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 унеможливило 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;

- *Проектні роботи* – не виконання робіт пов'язаних з коригуванням проєктів шахт Гігант, Першогравнева та Саксагань унеможливило 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.

16. 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 потешційних 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

ризиків 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 загрозувати 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 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.

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

2023 рік, не існує. Станом на дату перезатвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність підприємства.

17. Події після дати балансу

Між датою складання 31 грудня 2023 року та датою затвердження фінансової звітності 01 квітня 2024 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Підприємства та вимагали б додаткового розкриття інформації до цієї фінансової звітності.

Управлінським персоналом прийнято рішення спостерігати за ситуацією, яка відбувається в результаті воєнних дій, а також введених обмежень. Підприємство готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити їх вплив

18. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність ДП «КШЗ» за 2023 рік затверджена до випуску директором 23 лютого 2024 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 01.04.2024 року.

Від імені керівництва підприємства:

Директор
ДП «КШЗ»



Віталій БЄЛІК

Головний бухгалтер
ДП «КШЗ»

Юлія НАЗАРЕНКО

01 квітня 2024 року

У цьому звіті прощено

(*Сорак сі.св*)

Генеральний директор

ТОВ АФ "ФОРУМ",


аудитор



та пронумеровано

) аркуш

44
16



Н.М.Кругля



Vertical text on the left side of the page, possibly a date or reference number.