

# ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

## Інформація про результати діяльності за 1 квартал 2026 року

### 1. Інформація про підприємство

#### 1.1 Загальні відомості

Підприємство є юридичною особою. Ідентифікаційний код – 32975178.

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

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

Основними показниками діяльності є виконання послуг по транзиту, прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач б. Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту. Виробничі потужності підприємства дають можливість прийняти щорічно в ставок-накопичувач близько 13млн.м<sup>3</sup> шахтної води та перекачати через хвостосховище до 8млн.м<sup>3</sup>.

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

Коллективний договір між Роботодавцем та Профспілковим комітетом Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» на 2024 – 2028 роки, прийнятий на загальних зборах трудового колективу ДП «КШЗ» 04 жовтня 2024 року, зареєстрований та оприлюднений 09 жовтня 2024 року на офіційному вебсайті Саксаганського виконкому районної у місті ради, за реєстровим номером №50.

#### 1.2 Структура підприємства

Організаційна структура підприємства налічує в своєму складі 2 дільниці, які є єдиним промисловим комплексом. Одна з них є основною – дільниця гідротехнічних споруд та автотранспортна дільниця.

Дільниця гідротехнічних споруд налічує дві плавучі насосні станції на ставку-накопичувачі б. Свистунова та дві стаціонарні насосні станції: фекальна та насосна на хвостосховищі.

До числа допоміжних відноситься автотранспортна дільниця.

Середньооблікова кількість штатних працівників 84 особи.

### **1.3 Облікова політика підприємства**

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

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

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

### **1.4 Статутний капітал підприємства**

Розмір Статутного капіталу підприємства на 01.01.2026 року та на 31.03.2026 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались.

## **2. Виробнича діяльність підприємства**

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

Акумуляція шахтної води та промстоків в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. За 1 квартал 2026 року в ставок-накопичувач надійшло 3,205 млн. м<sup>3</sup> шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,534 млн.м<sup>3</sup>; АТ «Кривбасзалізрудком» 1,677 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» 0,597 млн.м<sup>3</sup>; ПрАТ «Суха Балка» 0,325 млн.м<sup>3</sup>, інші 0,072 млн.м<sup>3</sup>.

У зв'язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та ПРАТ «ЦГЗК» перекачуються через хвостосховище. Транзит шахтної води та промстоків за 1 квартал 2026 року з перекачки шахтної води Насосною станцією №1 в Рудничну станцію становить 1,174 млн. м<sup>3</sup> шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,534 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» 0,568 млн.м<sup>3</sup>, інші 0,072млн.м<sup>3</sup>.

Щорічно, з дозволу Кабінету Міністрів України, у відповідності до затвердженого «Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу», здійснюється скид шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець, починаючи з листопада по лютий місяць включно. На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» здійснено скид шахтної води протягом звітного періоду. Фактичні об'єми скиду шахтної води за 1 квартал 2026 року становлять 4,346 млн. м<sup>3</sup>, проти планових обсягів 4,000 млн.м<sup>3</sup>. Основними замовниками послуг зі скиду шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» – планові показники 0,840 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,913 млн.м<sup>3</sup>; АТ «Кривбасзалізрудком»– планові показники 1,898 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 2,062 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 0,905 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,983 млн.м<sup>3</sup>; ПрАТ «Суха Балка» – планові показники 0,357 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,388 млн.м<sup>3</sup>.

Фактично виконані послуги з відшкодування регламентних робіт в сумі 89 тис. грн. узгоджені та відшкодовані в повному обсязі Замовниками послуг.

### **2.2 Інша виробнича діяльність**

Перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії є для підприємства іншою виробничою діяльністю. Фекальною насосною станцією перекачано 11,2 тис. м<sup>3</sup> стоків.

### 2.3 Виконання робочих проєктів ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу

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

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

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

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

Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан.

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

Відповідно зазначеного, питання подальшої реалізації бюджетної програми за робочими проєктами ліквідації, виконавцем якої, відповідно до Наказу Міністерства промислової політики України від 25.06.2004 року № 315 є ДП «Кривбасшахтозакриття», що також визначено у Статуті підприємства (п.3.1. Статуту ДП «КШЗ», затвердженого наказом Фонду державного майна України від 10.02.2023 року № 241) - має вирішуватись виключно шляхом законодавчого врегулювання на рівні уповноважених органів законодавчої і виконавчої влади, та жодним чином не залежить від ДП «КШЗ».

ДП «КШЗ» в межах своєї компетенції здійснює усі можливі заходи з відновлення зазначеного фінансування.

## 2.4 Земельні ділянки

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

Згідно Наказів Мінпромполітики України від 28.01.2005 №38 «Про ліквідацію ДП «Кривбасреструктуризація» та №104 від 17.03.2006 «Про ліквідацію ДГУ «Кривбасгідрозахист», на баланс ДП «КШЗ» одночасно з передачею основних засобів був переданий гірничо-земельний відвід, всього 74,8971 га.

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

На виконання наказу Мінекономрозвитку України від 03.10.2018 за № 1413 «Про проведення державної реєстрації права власності на об'єкти державного майна» ДП «КШЗ» в установленому законодавством порядку, станом на 01.01.2025 року, проведено інвентаризацію земельних ділянок державної власності із внесенням відомостей до державних реєстрів про проведену державну реєстрацію земельних ділянок. За результатами зазначеної інвентаризації загальна площа земельних ділянок шахти Першотравнева Тернівський район становить 65,1630 га.

Станом на 01.04.2026 року на обліку ДП «КШЗ» знаходяться в користуванні землі загальною площею 411,4542 га, за якими нараховується та сплачується податок на землю, в т. ч.: шахта «Гігант» 45,6611 га; шахта «Саксагань» 0,6301 га; шахта «Першотравнева» 65,1630 га; б. Свистунова 300,0 га.

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

## 2.5 Основні фінансові показники підприємства

### 2.5.1 Доход підприємства

В цілому доход підприємства за звітний період складає 27936 тис. грн., в т. ч.:

*чистий дохід від реалізації робіт та послуг всього 25924 тис. грн.:*

- послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків 11190 тис. грн.;
- послуги по транзиту шахтної води та промстоків 5876 тис. грн.;
- послуги по скиду шахтної води 8769 тис. грн.
- послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт 89 тис. грн.

*інші операційні доходи, всього 1948 тис. грн.:*

- оренда нерухомого майна 61 тис. грн.;
- транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші 1887 тис. грн.

*інші доходи, всього 64 тис. грн.:*

- відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» 64 тис. грн.

Показники з доходу від реалізації робіт, послуг та інших операційних доходів ДП «КШЗ» за 1 квартал 2026 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, а саме:

тис. грн.

Найменування показників	Факт за 1 квартал 2025	Факт за 1 квартал 2026	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
<b>Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього, у тому числі:</b>	<b>15735</b>	<b>25924</b>	<b>10189</b>	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» від 01.04.2025 №288-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» фактичний скид шахтної води, запланований, як на 4 квартал 2024 року, так і на 1 квартал 2025 року, розпочато 04.04.2025 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду. Також, відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків. Відхилення викладеного, відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням перегляду цінової політики на 2026 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками.
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	9814	11190	1376	
послуги по транзиту шахтної води та промстоків	5887	5876	-11	
послуги по скиду шахтної води	0	8769	8769	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	34	89	55	
<b>Інші операційні доходи, всього, у тому числі:</b>	<b>3908</b>	<b>1948</b>	<b>-1960</b>	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	57	61	4	
транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші	3851	1887	-1964	Внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу 04.07.2025 року о 10:47 год., о 10:58 год. та 11:01 год. вогнем знищено будівлю основного споживача по транзиту послуг ДП «КШЗ» ФОП Польовий В.В. («Чисте місто» - приміщення для зберігання вторинної сировини (пластик, прес, станки) та всі виробничі лінії). Відповідно, з липня 2025 року ФОП Польовий В.В. призупинив свою виробничу діяльність, як наслідок, зменшені доходи та витрати з транзиту енерговитрат і послуг по передачі та перекачці.
<b>Інші доходи, всього, у тому числі:</b>	<b>65</b>	<b>64</b>	<b>-1</b>	Відшкодовані витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів, залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, розраховано згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів за робочими проектами ліквідації	65	64	-1	
<b>Всього:</b>	<b>19708</b>	<b>27936</b>	<b>8228</b>	

## 2.5.2 Витрати підприємства

В цілому витрати підприємства за звітний період становлять 26566 тис. грн., в т.ч.:

*елементи операційних витрат всього 26201 тис. грн.:*

- матеріальні витрати 13123 тис. грн.;
- витрати на оплату праці 6862 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи 1413 тис. грн.;
- амортизація 587 тис. грн.;
- інші операційні витрати 4216 тис. грн.

*інші витрати, всього 64 тис. грн.:*

- витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів, залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI в сумі 64 тис. грн.

*витрати з податку на прибуток 301 тис. грн.:*

- витрати з податку на прибуток 301 тис. грн., в результаті отримання підприємством позитивного фінансового результату до оподаткування за 1 квартал 2026 року в сумі 1671 тис. грн.

Показники операційних та інших витрат ДП «КШЗ» за 1 квартал 2026 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, а саме:

Найменування показників	Факт за 1 квартал 2025	Факт за 1 квартал 2026	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
<b>Операційні витрати, всього, у тому числі:</b>	<b>18314</b>	<b>26201</b>	<b>7887</b>	Відхилення виникли внаслідок виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» від 19 січня 2024 року №42-р та від 01.04.2025 №288-р; зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами; підвищення рівня оплати праці згідно чинного законодавства. Також, відхилення операційних витрат відбулись за рахунок коливання фактичних обсягів Замовників послуг які виконує ДП «КШЗ», при виконанні заходів з мінімізації витрат.
Матеріальні витрати	10016	13123	3107	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» від 01.04.2025 №288-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» фактичний скид шахтної води, запланований, як на 4 квартал 2024 року, так і на 1 квартал 2025 року, розпочато 04.04.2025 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) Підприємствами.
Витрати на оплату праці	5770	6862	1092	Витрати на оплату праці на підприємстві формуються згідно тарифних ставок і посадових окладів працівників, які у відповідності до Розділу III п.14.1, 14.2, 14.3 Колективного договору на загальних зборах трудового колективу 04 жовтня 2024 року, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб-сайті у виконкомі Саксаганської районної у місті ради 09 жовтня 2024 року, реєстровий № 50. З 01.01.2026 року тарифні посадові оклади працівників підвищені на 9,9%.
Відрахування на соціальні заходи	1255	1413	158	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ССВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	503	587	84	Відхилення стались за рахунок руху ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	770	4216	3446	Відхилення виникли в результаті нарахування земельного податку згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI, з урахуванням показників нормативної грошової оцінки – НГО, та внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету на сплату податку на землю, згідно затверджених робочих проєктів за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», відбулось збільшення витрат за робочими проєктами ліквідації шахт за рахунок нарахування податковим органом штрафних санкцій за несвоєчасну сплату податку на землю, та за рахунок примусового списання ГУ ДПС коштів отриманих від господарської діяльності в рахунок погашення боргу з податку на землю, всього в сумі 1963 тис. грн., за робочими проєктами ліквідації шахт Гігант (1657 тис. грн.) та Першотравнева (306 тис. грн.), як наслідок відбулось збільшення витрат.
<b>Інші витрати, всього, у тому числі:</b>	<b>65</b>	<b>64</b>	<b>-1</b>	Витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів,

тис. грн.

Витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів за робочими проектами ліквідації	65	64	-1	залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, розраховано згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>239</b>	<b>301</b>	<b>62</b>	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 збільшено позитивний фінансовий результат від операційної діяльності проти фактичних показників відповідного періоду минулого року. Факт 2024 року 6824 тис. грн., факт 2025 року 7561 тис. грн., відповідно відбулись відхилення витрат з податку на прибуток.
<b>Всього:</b>	<b>18618</b>	<b>26566</b>	<b>7948</b>	

### 3. Дебіторська та кредиторська заборгованість

#### 3.1 Дебіторська заборгованість

Станом на 01.01.2026 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 40979 тис. грн., на 31.03.2026 року 51365 тис. грн., відхилення 10386 тис. грн.

У зв'язку з військовою агресією рф у Замовників послуг ДП «КШЗ» були порушені традиційні логістичні ланцюги зі збуту продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, а також виникли інші суттєві обставини, які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання. Більш того, основний Замовник послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (52 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ» станом на 31.03.2026 року становить 43562038,44 гривень, на 01.01.2026 року становила 31544291,90 гривень, відхилення 12017746,54 гривень.

Ухвалою від 09.06.2025 Господарський суд Дніпропетровської області відкрив провадження у справі № 904/2684/25 про визнання банкрутом АТ «Кривбасзалізрудком» та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів. 14.07.2025 ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області прийнято заяву ДП «КШЗ» до боржника АТ «Кривбасзалізрудком» про визнання грошових вимог у справі № 904/2684/25 про банкрутство. Ухвалою від 15.10.2025 Господарський суд Дніпропетровської області визнано грошові вимоги ДП «КШЗ» до АТ «КЗРК», в тому числі в повному обсязі основний борг.

Ставок-накопичувач зворотних (шахтних) вод, який перебуває у господарському віданні ДП «КШЗ», та є єдиною технологічною водою у Криворізькому районі Дніпропетровської області та відповідно до технічного проекту призначений для тимчасової акумуляції надлишків шахтних вод гірничорудних підприємств Кривбасу у вегетаційний період, а осінньо-зимовий період (міжвегетаційний період) відведення надлишків зворотних (шахтних) вод зі ставка-накопичувача здійснюється згідно з індивідуальним регламентом скиду, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України.

В ставок-накопичувач постійно, цілодобово, не залежно чи здійснює АТ «Кривбасзалізрудком» господарську діяльність чи ні, надходять шахтні води по трубопроводу в ставок-накопичувач, технічно зупинити прийняття шахтної води не має можливості, іншої альтернативи по акумуляції шахтної води не існує. У разі відмови ДП «КШЗ» надавати послуги АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 створюються умови для виникнення низки некерованих техногенних катастроф.

ДП «КШЗ», як єдиний виконавець послуг у Дніпропетровській області з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, з метою запобігання виникнення низки некерованих техногенних катастроф, пов'язаних з зупинкою і затопленням діючих шахт, підземного простору, покладів залізних руд, з регіональним підняттям рівня високомінералізованих підземних вод,

забрудненням верхніх водоносних горизонтів і поверхневих водоймищ, з масштабними зсувами порушених порід та земної поверхні, для вирішення питання щодо стягнення заборгованості Замовників послуг у досудовому порядку, листом від 13.04.2026 №253/01-03 звернулось до Дніпропетровської обласної військової адміністрації, Криворізької районної військової адміністрації та Виконавчого комітету Криворізької міської ради. Питання перебуває на розгляді вказаних державних органах.

Прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026 року становила 20712 тис. грн., на 31.03.2026 року становить 43119 тис. грн., яка виникла виключно внаслідок несплати Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307.

### 3.2 Кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість підприємства становить 77674 тис. грн., на 31.03.2026 року 89219 тис. грн., відхилення 11545 тис. грн. виникли в зв'язку із суттєвими обставинами, незалежних від ДП «КШЗ», які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, належним чином виконувати свої зобов'язання, відповідно, відсутність фінансової можливості ДП «КШЗ» на сплату зобов'язань (пояснення в розділі 3.1 цієї пояснювальної записки).

Відсутність фінансування з обласного бюджету впродовж 2015 – 2026 років за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди», згідно затверджених робочих проєктів ліквідації, призводить до збільшення зобов'язань підприємства перед бюджетом, постачальниками та підрядниками, при цьому, податковими органами здійснюється примусове списання коштів з рахунку ДП «КШЗ» в рахунок погашення боргу з податку на землю, виключно за робочими проєктами ліквідації, відповідно, кошти виробничої діяльності, отримані від Замовників послуг ДП «КШЗ», спрямовуються не в повному обсязі на сплату зобов'язань перед постачальниками та підрядниками.

Як наслідок, станом на 31.03.2026 року відбулось збільшення кредиторської заборгованості, усього у сумі 11545 тис. грн., у тому числі:

1. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася на 10794 тис. грн.;
2. Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилися на 1448 тис. грн.;
3. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (ЄСВ 22% та 8,41%) зменшена на 185 тис. грн.;
4. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці зменшена на 507 тис. грн. Заборгованість на 31.03.2026 року 990 тис. грн. є поточною за березень 2026 року, погашена в термін згідно чинного законодавства. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.
5. Інші поточні зобов'язання (утримання із заробітної платні – профвнески, виконавчі витрати) зменшено на 5 тис. грн. Заборгованість на 31.03.2026 року 20 тис. грн. є поточними, погашені в термін згідно чинного законодавства.

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

№ з/п	Назва прийнятих заходів	Результати прийнятих заходів
<b>Судові справи</b>		
1.	Справа № 160/15296/22 за позовом ДП	Ухвалою 06.10.2022р. Дніпропетровським окружним адмі-

	«КШЗ» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 18.03.2022р. за № 164/7/22	ністративним судом відкрито провадження за позовом ДП «КШЗ», розгляд призначено в спрощеному провадженні. Ухвалою від 23.01.2023 зупинено провадження у справі до розгляду КАС ВС справи 160/10310/20.
2.	Справа № 160/16075/24 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	11.08.2025 року рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду в задоволенні позову відмовлено. 11.09.2025 ухвалою Третього апеляційного адмін.суду відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ДП «КШЗ». Справа розглядається в письмовому провадженні.
3.	Справа № 160/33683/24 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	27.11.2025 року рішенням Дніпропетровського окружного адміністративного суду в задоволенні позову відмовлено. 24.12.2025 ухвалою Третього апеляційного адмін.суду відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ДП «КШЗ». Справа розглядається в письмовому провадженні. 27.03.2026 року Третім апеляційним адмін.судом апеляційна скарга залишена без задоволення, рішення першої інстанції – без змін.
4.	Справа № 216/3579/21 за позовом Уварова В.К. та Уварова А.В. до ДП «Кривбасшахтозакриття» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та стягнення 200000 грн. моральної шкоди, 33816 грн. судових витрат	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу від 16.06.2021р. відкрите загальне позовне провадження. 26.09.2023 судом ухвалено рішення про відмову у позові. Позивачами подано апеляційну скаргу. Дніпровський апеляційний суд постановою від 27.03.2024р. апеляційну скаргу Позивача задоволено частково, зобов'язано ДП «КШЗ» відселити Уварова А.В. шляхом надання житлового приміщення загальною площею не менше ніж 42кв.м. та житловою не менш 13.65кв.м., стягнуто моральну шкоду у розмірі 20 000 грн. та судовий збір 4 770 грн. Верховний Суд постановою від 25.09.2024 касаційну скаргу ДП «КШЗ» залишив без задоволення, постанову Дніпровського апеляційного суду 27.03.2024р. без змін.. 09.10.2024 звернення до Верховного Суду із заявою про роз'яснення судового рішення, ухвалою від 23.10.2024 відмовлено у розгляді заяви. 26.11.2024 звернення до Дніпровського апеляційного суду із заявою про роз'яснення судового рішення, ухвалою від 04.12.2024 витребувано справу з суду першої інстанції. Ухвалою від 22.04.2025р. Дніпровський апеляційний суд відмовив у задоволенні заяви ДП «КШЗ» про роз'яснення постанови від 27.03.2024р. Судове рішення перебуває на примусовому виконанні в Саксаганському ВДВС у м. Кривий Ріг (щодо немайнової вимоги про відселення).
5.	Справа № 215/4249/21 за позовом Мусенко М.О. до Виконавчого комітету Криворізької міської ради, Виконавчого комітету Тернівської районної у місті Кривому Розі ради про визнання права власності за набувальною давністю (квартира), ДП «КШЗ» третя особа	Ухвалою від 06.07.2023 року Тернівський районний суд м. Кривого Рогу закритий підготовче засідання за позовом Мусенка до ДП «КШЗ», ухвала про заміну ДП «КШЗ» з третьої особи на відповідача відсутня. Ухвалою від 15.04.2025 зупинено провадження у справі.
6.	Справа № 904/212/25 за позовом КП «Кривбасводоканал» до ДП «КШЗ» про стягнення суми боргу з оплати послуг перекачування поверхневих стічних вод в розмірі 4 920 000 грн, пені - 313 541 грн 59 коп, 3% річних – 35 897 грн 07 коп, інфляційних втрат – 183 741грн 48 коп. (борг з липня по грудень 2024р. )	23.06.2025 рішенням Господарського суду Дніпропетровської області позовні вимоги задоволено частково, стягнуто з ДП «КШЗ» суму боргу - 4 800 000 грн, пені – 100 000 грн, 3% річних – 35 897, 07 грн, інфляційних втрат – 183 741, 48 грн., 63 998, 16 грн судовий збір. Ухвалою від 15.07.2025 відстрочено виконання рішення суду до 31.10.2025р. Ухвалою від 15.07.2025 відстрочено виконання рішення

		<p>суду до 31.10.2025р.</p> <p>Ухвалою від 28.10.2025 надано розстрочку виконання рішення до 31.05.2026р. щомісячним платежем 740 519, 53 грн, Позивачем ухвала оскаржується в Центральному апеляційному господарському суді, призначено слухання скарги до розгляду на 04.02.2026.</p> <p>Ухвалою апеляційного суду скасовано надану судом першої інстанції розстрочка.</p> <p>12.03.2026 Саксаганським ВДВС у м. Кривий Ріг відкрито виконавче провадження.</p>
7.	Справа № 160/19771/25 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	<p>15.09.2025 року рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду в задоволенні позову відмовлено.</p> <p>27.10.2025 ухвалою Третього апеляційного адміністративного суду відкрито апеляційне провадження. Справа розглядається у письмовому провадженні. 04.02.2026 Третім апеляційним адмін.судом апеляційна скарга залишена без задоволення, рішення першої інстанції – без змін.</p>
8.	Справа № 904/3208/25 за позовом КП «Кривбасводоканал» до ДП «КШЗ» про стягнення суми боргу з оплати послуг перекачування поверхневих стічних вод в розмірі 819 470, 20 грн, пені – 3 827, 94 грн, 3% річних – 1 167, 98 грн, судовий збір 9 893, 60 грн.	<p>23.06.2025 ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області відкрито провадження у справі, розгляд здійснюється за правилами спрощеного позовного провадження без виклику сторін.</p> <p>Ухвалою суду від 29.09.2025 перейдено до розгляду справи за правилами загального позовного провадження.</p> <p>Ухвалою від 17.02.2026 закрито провадження у справі.</p>
9.	Справа № 160/29445/25 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	<p>15.12.2025 року рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду в задоволенні позову відмовлено.</p> <p>02.02.2026 року Третім апеляційним адмін.судом відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ДП «КШЗ» на рішення першої інстанції</p>
10.	Справа № 904/6945/25 за позовом КП «Кривбасводоканал» до ДП «КШЗ» про стягнення суми боргу з оплати послуг перекачування поверхневих стічних вод за березень-грудень 2025 в розмірі 8 891 968, 80 грн, пені – 195 471, 87 грн, 3% річних – 41 122, 06 грн, інфляційні витрати – 61 862, 48 грн, судовий збір 110 285, 11 грн.	<p>Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 15.12.2025 відкрито провадження у справі за правилами загального позовного провадження.</p> <p>Ухвалою від 31.03.2026 призначено судову експертизу, провадження зупинено.</p>
11.	Справа № 904/166/26 за позовом Дніпропетровської обласної прокуратури в інтересах Державної екологічної інспекції Придніпровського округу до ДП «КШЗ» про відшкодування збитків у розмірі 532 089 413, 44 грн.	<p>Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 23.01.2026 відкрито провадження у справі за правилами загального позовного провадження.</p> <p>Ухвалою від 02.04.2026 залучено у якості третіх осіб, без самостійних вимог, на стороні відповідача Кабінет Міністрів України, Фонд державного майна України, ПрАТ «Центральний ГЗК».</p> <p>У судовому засіданні 22.04.2026 оголошено перерву до 27.05.2026.</p>
12.	Акт камеральної перевірки від 14.01.2026 з питань порушення термінів сплати земельного податку	<p>24.02.2026 на складені за результатами перевірки податкові повідомлення-рішення подана скарга до Державної податкової служби.</p>

#### **Виконання заходів з погашення дебіторської заборгованості**

У зв'язку з військовою агресією РФ у Замовників послуг ДП «КШЗ» були порушені традиційні логістичні ланцюги зі збуту продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, а також виникли інші суттєві обставини, які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання. Більш того, основний Замовник послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (52 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ» станом на 01.04.2026 року становить 43 562 038, 44 гривень.

Ухвалою від 09.06.2025 Господарський суд Дніпропетровської області відкрив провадження у справі № 904/2684/25 про визнання банкрутом АТ «Кривбасзалізрудком» та введено мораторій на задоволення вимог

кредиторів.

Ухвалою від 15.10.2025 Господарський суд Дніпропетровської області визнано грошові вимоги ДП «КШЗ» до АТ «КЗРК», в тому числі в повному обсязі основний борг.

Ставок-накопичувач зворотних (шахтних) вод, який перебуває у господарському віддані ДП «КШЗ», та є єдиною технологічною водоймою у Криворізькому районі Дніпропетровської області та відповідно до технічного проекту призначений для тимчасової акумуляції надлишків шахтних вод гірничорудних підприємств Кривбасу у вегетаційний період, а осінньо-зимовий період (міжвегетаційний період) відведення надлишків зворотних (шахтних) вод зі ставка-накопичувача здійснюється згідно з індивідуальним регламентом скиду, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України.

В ставок-накопичувач постійно, цілодобово, не залежно чи здійснює АТ «Кривбасалізрудком» господарську діяльність чи ні, надходять шахтні води по трубопроводу в ставок-накопичувач, технічно зупинити прийняття шахтної води не має можливості, іншої альтернативи по акумуляції шахтної води не існує. У разі відмови ДП «КШЗ» надавати послуги АТ «Кривбасалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 створюються умови для виникнення низки некерованих техногенних катастроф, пов'язаних з зупинкою і затопленням діючих шахт, підземного простору, покладів залізних руд, з регіональним підняттям рівня високомінералізованих підземних вод, забрудненням верхніх водоносних горизонтів і поверхневих водоймищ.

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

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів підприємства усього на користь держави в звітному періоді становить 12002 тис. грн., за відповідний період минулого року 6477 тис. грн., у тому числі:

1. Податок на прибуток – фактично сплачено 479 тис. грн., за відповідний період минулого року 520 тис. грн.;
2. Податок на додану вартість – фактично сплачено 1193 тис. грн., за відповідний період минулого року 2533 тис. грн.;
3. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету – фактично сплачено 2492 тис. грн., за відповідний період минулого року 1102 тис. грн.;
4. Податок на доходи фізичних осіб – фактично сплачено 1375 тис. грн., за відповідний період минулого року 645 тис. грн. Розрахунки по оплаті праці протягом звітнього періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
5. Військовий збір – фактично сплачено 385 тис. грн., за відповідний період минулого року 371 тис. грн. Розрахунки по оплаті праці протягом звітнього періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;
6. Податок на землю - фактично сплачено 4481 тис. грн., за відповідний період минулого року 502 тис. грн.;
7. Сплата внесків до державних цільових фондів, а саме внески до Пенсійного фонду України ЄСВ 22% та 8,41%, в звітному періоді становить 1597 тис. грн., за відповідний період минулого року 804 тис. грн. Розрахунки по оплаті праці протягом звітнього періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

#### **5. Фінансові результати**

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами звітнього періоду отримано позитивний фінансовий результат від операційної діяльності 1671 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 1329 тис. грн., відхилення 342 тис. грн. або 126 %.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за звітний період чистий фінансовий результат, у тому числі прибу-

ток, становить 1370 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 1090 тис. грн., відхилення 280 тис. грн. або 126 %.

## 6. Праця і заробітна плата

### Структура фонду оплати праці

Згідно пункту 14.1, 14.2, та 14.3 Колективного договору ДП «КШЗ» на 2024 - 2028 роки, прийнятого 04 жовтня 2024 року, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб-сайті у виконкомі Саксаганської районної у місті ради 09 жовтня 2024 року, реєстровий №50, - мінімальна тарифна ставка робітника першого розряду з нормальними умовами праці на підприємстві встановлена на рівні 190% прожиткового мінімуму працездатної особи і з 01.01.2026 року становить 38,22 грн./год. – 6323,20 грн. в місяць.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників за 1 квартал 2026 року становить 22633,33 грн., з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями – 25709,13 грн..

Зростання рівня середньої заробітної плати штатних працівників у 1 кварталі 2026р. по відношенню до 1 кварталу 2025 року (без матеріальної допомоги на оздоровлення та одноразових премій) становить 20,1% у зв'язку із:

- підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) з 01 січня 2026 року згідно колективного договору;

- доплатами штатним працівникам за суміщення професій, внутрішнім сумісництвом, збільшення обсягів виконуваних робіт;

- відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи у зв'язку із недокомплектом чисельності, ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та доплатою за шкідливі умови праці;

- зниженням середньооблікової кількості штатних працівників з мінімальною заробітною платою і зростання питомої ваги працівників з вищою заробітною платою.

Тарифна частина заробітної плати становить – 48,4 %.

### Склад фонду оплати праці

Показники	тис. грн.	%
Фонд оплати праці штатних працівників	6478,7	100,0
Фонд основної заробітної плати	3137,6	48,4
Фонд додаткової заробітної плати	2282,2	35,3
з нього: - надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів	1057,2	16,3
- премії та винагороди (щомісячні)	906,5	14,0
- оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки	314,8	4,9
- компенсація	3,7	0,1
Заохочувальні та компенсаційні виплати	1058,9	16,3
з них - матеріальна допомога на оздоровлення	283,8	4,4

Заробітна плата виплачувалась своєчасно.

Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі п.22.4. Колдоговору у звітному кварталі виплачена одноразова матеріальна допомога на оздоровлення – 283,8 тис. грн. та 775,1 тис. грн. заохочувальних одноразових премій за рахунок фонду заробітної плати. Мобілізованим та призваним на військову службу за контрактом, згідно п.22.6. Колективного договору виплачена 181,8 тис. грн. середньомісячної заробітної плати.

За рахунок коштів від господарської діяльності, згідно п.22.3, п. 22.5 Колективного договору виплачено 50,0 тис грн. одноразової матеріальної допомоги на поховання загиблого воїна, та 33,5 тис. грн. одноразової виплати працівникам у зв'язку із виходом на пенсію.

### Рух робочої сили

Показники	Всього, осіб	з них жінки
Середньооблікова кількість штатних працівників	84	28
Прийнято працівників	2	-
Вибуло працівників, усього	2	-
з них : - з причин скорочення штатів	-	-
- плинності кадрів (за власним бажанням)	2	1
Призупинено дію трудового договору на період дії воєнного стану до відновлення можливості виконувати роботу.	6	-
Мобілізовані до лав ЗСУ	3	-
Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду	93	28

Середня кількість працівників за 1 квартал 2026 року 86 осіб, за відповідний період минулого року – 89 осіб, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів.

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

### 7.1 Капітальні інвестиції

За звітний період фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 292 тис. грн., за аналогічний період минулого року 259 тис. грн.

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

- *передбачене капітальне будівництво:*

Роботи капітального характеру за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами факт за 1 квартал 2026 року 47 тис. грн., за аналогічний період минулого року 27 тис. грн., відхилення відбулись внаслідок збільшення витрат з електроенергії на утримання об'єкта будівництва протягом відповідного звітного періоду минулого року;

- *придбання основних засобів:*

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

- *придбання інших необоротних матеріальних активів:*

З метою поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, згідно Закону про охорону праці, введеного в дію Постановою Верховної Ради України від 14.10.1992 № 2695-ХІІ, визначені в колективному договорі ДП «КШЗ», та на виконання п. 1, 2, 5 Переліку заходів та засобів з охорони праці затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2003 № 994, протягом звітного періоду придбано інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 245 тис. грн., за аналогічний період минулого року 232 тис. грн.;

- *придбання (створення) нематеріальних активів:*

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

- *капітальний ремонт:*

Протягом звітного періоду та аналогічного періоду минулого року витрати з капітального ремонту відсутні.

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

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

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

### **Незавершені капітальні інвестиції**

Станом на 01.01.2026 року вартість незавершених капітальних інвестицій всього 54869 тис. грн., на 31.03.2026 року 54916 тис. грн.

Збільшення вартості незавершених капітальних інвестицій відбулось за рахунок відображених витрат на будівництво з електроенергії, за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238 за напрямком будівництва – будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами в сумі 47 тис. грн.

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

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

#### **Структура незавершених капітальних інвестицій станом на 31.03.2026 року**

Найменування	Вартість, тис. грн.
Рекультивация хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	21201
Будівництво водовідливного комплексу	8567
<b>Разом:</b>	<b>54916</b>

### **Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи**

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

Станом на 01.01.2026 року загальна первісна вартість основних засобів 63032 тис. грн., знос основних засобів 55568 тис. грн.; на 31.03.2026 року первісна вартість основних засобів 63189 тис. грн., знос основних засобів 56131 тис. грн.

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

1. Надходження основних засобів та МНМА становить 245 тис. грн.;

2. Вибуття основних засобів та МНМА становить 88 тис. грн. (в тому числі МНМА 88 тис. грн.);
3. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 651 тис. грн.;
4. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА, вибуття зносу становить 88 тис. грн.

### Структура основних засобів та МНМА станом на 31.03.2026 року

тис. грн.

Найменування	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	2249	1936
транспортні засоби	1420	1312
малоцінні необоротні матеріальні активи	2382	1191
будинки, споруди та передавальні пристрої	56852	51437
інші основні засоби	286	255
<b>Разом:</b>	<b>63189</b>	<b>56131</b>

Процент зносу основних засобів на початок звітнього періоду 88,158 %, на кінець звітнього періоду 88,83 %.

### Нематеріальні активи

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 01.01.2026 року первісна вартість нематеріальних активів становить 308 тис. грн., на 31.03.2026 року 308 тис. грн., змін вартості протягом звітнього періоду не відбувалось.

### Структура нематеріальних активів станом на 31.03.2026 року

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 45.6611 га – Хвостосховище ДП «КШЗ»)	11
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 300.0 га – балка Свистунова ДП «КШЗ»)	297
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 0.6301 га – Адміністративно – виробнича територіальна одиниця ДП «КШЗ»)	0
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 62.6808 га – Земельна ділянка, яка підлягає рекультивациі, на території шахти Першотравнева ДП «КШЗ» Тернівський район)	0
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 2.4822 га – Виробнича територіальна одиниця ДП «КШЗ» Тернівський район)	0

## 8. Утримання об'єктів соціальної сфери

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

## 9. Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішньоекономічною діяльністю підприємство не займається і в програмі соціально - економічного розвитку ДП «КШЗ» на 2026 рік дана діяльність не передбачена взагалі.

## 10. Інше

### 10.1 Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів підприємства станом на 01.01.2026 року 86588 тис. грн., на 31.03.2026 року 98660 тис. грн., зміни сталися за рахунок наступного:

- 1) зменшення залишків виробничих запасів на 58 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом 2025 року, використання яких здійснено у звітному періоді згідно виробничої регламентної програми 2026 року;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 10386 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Також, у зв'язку з військовою агресією РФ у Замовників послуг ДП «КШЗ» були порушені традиційні логістичні ланцюги зі збуту продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, а також виникли інші суттєві обставини, які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання. Більш того, основний Замовник послуг АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 (52 % основних послуг ДП «КШЗ») зупинив свою виробничу діяльність, персонал переведений в простій, розрахунки за отримані послуги не проводяться. Загальна сума заборгованості АТ «Кривбасзалізрудком» перед ДП «КШЗ» станом на 31.03.2026 року становить 43562038,44 гривень, на 01.01.2026 року становила 31544291,90 гривень, відхилення 12017746,54 гривень. Прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026 року становила 20712 тис. грн., на 31.03.2026 року становить 43119 тис. грн., яка виникла виключно внаслідок несплати Замовником послуг по акумуляції шахтної води АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307;
- 3) збільшення залишку грошових коштів в національній валюті в сумі 280 тис. грн. відбулося за рахунок спрямування грошових коштів в звітному періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства, по зарплатному проекту на транзитному-поточному рахунку, та електронному рахунку в СЕА ПДВ;
- 4) збільшення інших оборотних активів в сумі 1464 тис. грн. сталося за рахунок відображення протягом звітного періоду: 1. Податкового кредиту ПДВ підприємств – постачальників, відхилення становить 1434 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проектами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою з обласного бюджету «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», відхилення становить 30 тис. грн.

## 10.2 Власний капітал

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2026 року становить 71143 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 71341 тис. грн. Зміни в загальній сумі 198 тис. грн. відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2026 року та на 31.03.2026 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 170 тис. грн. На протязі звітного періоду проведено витрати 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, загальна сума змін становить 170 тис. грн. Також, на суму різниці з амортизації переоцінених ОЗ зменшені відстрочені податкові зобов'язання в сумі 30 тис. грн.;

3. Додатковий капітал збільшено на 365 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -64 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 47 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 212 тис. грн.; збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 170 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 1370 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом звітного періоду становить:
  - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 10 тис. грн.;
  - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 1096 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1096 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 259 тис. грн.;
  - на протязі звітного періоду проведено витрати 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 170 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 170 тис. грн.;
  - виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) – згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, Колективного договору ДП «КШЗ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу, в розмірі не менше 0,3% від фонду оплати праці штатних працівників. Згідно статті 11 Закону України від 15 березня 2022 року №2136 - IX «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану», у період дії воєнного стану, адміністрація може ініціювати зупинення дії окремих положень колдоговору, які регулюють відносини визначені цим законом, на підставі зазначеного, Спільною постановою за підписом директора та голови первинної організації Профспілки з 01 березня 2026 року призупинено дію пункту 22.11. колективного договору, а саме відраховування профспілковому комітету коштів на культурно-масову, фізкуль-

турну та оздоровчу роботу в розмірі не менше ніж 0,3 відсотка від фонду оплати праці штатних працівників до покращення фінансового стану підприємства. Протягом звітного періоду загальна сума за розрахунком відрахування профспілкового комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 12 тис. грн. Протягом звітного періоду на ДП «КШЗ» відсутні випадки настання нещасного випадку (травми), що спричинив(ла) середні або тяжкі тілесні ушкодження працівнику або його смерть, що сталися з вини підприємства у процесі виконання працівником трудових обов'язків;

- залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду 13 тис. грн.

## **11. Проблемні питання та шляхи їх вирішення**

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

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

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

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

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

Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» від 28.12.2014 № 79-VIII з 01.01.2015 до видатків, що здійснюються з бюджету Автономної Республіки Крим і обласних бюджетів, належать видатки (ст. 90 п. 7) на виконання бюджетної програми «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

Відповідно зазначеного, впродовж з 2015 року по теперішній час, з метою вирішення нагальної потреби щодо включення видатків до обласного бюджету на реструктуризацію

підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу по ДП «КШЗ» за робочими проектами ліквідації шахт Гігант, Саксагань та Першотравнева, ДП «КШЗ» неодноразово зверталось з відповідним обґрунтуванням до Дніпропетровської обласної державної адміністрації, Дніпропетровської обласної ради, Мінекономіки України, Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України, Міністерства фінансів України, Криворізької міської ради, Дніпропетровської регіональної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки і надзвичайних ситуацій, Комітету Верховної Ради України IX скликання з питань екологічної політики та природокористування. Проте, питання залишається не вирішеним.

Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан.

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

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

2. Відповідно до Регламенту скиду шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова, скид повинен проводитись з 01 листопада по 01 березня в між вегетаційний період. Несвочасне прийняття Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець», не дає можливості ДП «КШЗ» у повному обсязі виконувати планові показники фінансового плану зі скиду шахтної води (доходи, сплата податків, тощо).

#### **Виконання заходів спрямованих на успішну роботу в період з 01.01.2026 по 31.03.2026 року**

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

**Відповідальні за виконання заходів спрямованих на успішну роботу ДП «КШЗ», в період з 01.01.2026 по 31.03.2026 року – всі головні спеціалісти підприємства.**

**Директор**

**Віталій БЄЛІК**

**Начальник  
економічного відділу**

**Наталія МАНЕЛЮК**

**Головний бухгалтер**

**Юлія НАЗАРЕНКО**

**Провідний юрист**

**Оксана ІСКРУК**