

Додаток 4  
до Методичних рекомендацій  
щодо підготовки листа очікувань  
власника (пункт 48)

**ПРОМІЖНИЙ ЗВІТ  
ПРО ДОСЯГНЕННЯ ЦІЛЕЙ ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖАВНОГО УНІТАРНОГО  
ПІДПРИЄМСТВА ТА ГОСПОДАРСЬКОГО ТОВАРИСТВА, У  
СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ ЯКОГО БІЛЬШЕ 50 ВІДСОТКІВ АКЦІЙ  
(ЧАСТОК) НАЛЕЖАТЬ ДЕРЖАВІ,  
ВИЗНАЧЕНИХ У ЛИСТІ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА**

**Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» (Код згідно з ЄДРПОУ 32975178)**

(найменування державного унітарного підприємства або господарського товариства,  
у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі)

**за перший квартал 2026 року**

Цей проміжний звіт про досягнення цілей діяльності ДП «КШЗ», визначених у листі очікувань власника на 2026 рік, підготовлений на основі листа очікувань власника на 2026 рік, який був затверджений наказом Фонду державного майна України від 09.12.2025 №2202, та з урахуванням щоквартальної деталізації, складеної ДП «КШЗ» на підставі листа очікувань власника та фінансового плану на 2026 рік затвердженого 13.06.2025 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 13.06.2025 №10-51-15146, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №388 від 16.06.2025).

На виконання Закону України від 21.09.2006 №185-V «Про управління об'єктами державної власності» (із змінами), наказу Мінекономіки України від 01.10.2024 №24098 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо підготовки листа очікувань власника», ДП «КШЗ» супровідним листом від 09.03.2026 року №195/01-03 подало до Фонду державного майна України пропозиції до проекту поквартального плану досягнення цілей діяльності, визначених у листі очікувань власника ДП «КШЗ» на 2026 рік, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 09.12.2025 року №2202 (супровідний лист Фонду державного майна України від 10.12.2025 №10-47-30508, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №794 від 10.12.2025), з урахуванням затвердженого фінансового плану ДП «КШЗ» на 2026 рік (супровідний лист Фонду державного майна України від 13.06.2025 №10-51-15146, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №388 від 16.06.2025), за формою, передбаченою додатком 3 до Методичних рекомендацій.

Звіт містить аналіз досягнення поставлених цілей та включає опис ключових викликів, з якими стикалося ДП «КШЗ» протягом звітного періоду, та аналіз їхнього впливу на досягнення цілей.

## **Фінансові цілі діяльності Підприємства**

### *Дохід підприємства*

Дохідна частина підприємства формується за рахунок доходу від реалізації послуг, інших операційних доходів та інших доходів.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) передбачалось одержати в сумі 23377 тис. грн., фактично одержано доходу 25924 тис. грн. Відхилення складає 2547 тис. грн.

Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець».

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, проти планових показників 2,800 млн. м<sup>3</sup> шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» – планові показники 0,500 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,534 млн.м<sup>3</sup>; АТ «Кривбасзалізрудком»– планові показники 1,337 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 1,677 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 0,549 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,597млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «Суша Балка» – планові показники 0,339 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,325 млн.м<sup>3</sup>, інші - планові показники 0,075 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 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 ДП «КШЗ». 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, проти планових 1,100 млн. м<sup>3</sup> шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» - планові показники 0,500 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,534 млн.м<sup>3</sup>; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 0,525 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,568 млн.м<sup>3</sup>, інші - планові показники 0,075 млн.м<sup>3</sup>, фактичні обсяги 0,072 млн.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. Планові обсяги на 1 квартал 2026 року 4,000 млн.м<sup>3</sup> скиду шахтної води, фактичні об'єми скиду шахтної води у 1 кварталі 2026 року 4,346 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>.

Внаслідок коливання фактичних обсягів Замовниками, відбулись відхилення проти планових показників з виконання регламентних робіт. Виконання з регламентних робіт за 1 квартал 2026 року становить 89 тис. грн., планові показники 35 тис. грн.

Інші операційні доходи складаються з результату від реалізації послуг по передачі електричної енергії, перекачки стоків фекальною насосною станцією, надання нерухомого майна в оренду та фінансування робочих проєктів з обласного бюджету відповідно до затвердженої програми реструктуризації.

Дохід від іншої операційної діяльності передбачалось одержати в сумі 62246 тис. грн., фактично одержано 1948 тис. грн. Відхилення в сумі 60298 тис. грн. виникли за рахунок наступного: 1. 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 (відхилення -1633 тис. грн.); 2. Відсутності фінансування за бюджетною програмою (відхилення -58659 тис. грн); 3. Зменшення доходу від оренди нерухомого майна 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 (відхилення -6 тис. грн.).

Інші доходи з відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» передбачалось одержати в сумі 65 тис. грн., фактично одержано 64 тис. грн. Внаслідок зменшення фактичних витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, зменшені інші доходи з відшкодування зазначених витрат.

Усього доходів підприємства передбачено одержати за 1 квартал 2026 року 85688 тис. грн., фактично одержано 27936 тис. грн., відхилення в сумі 57752 тис. грн. відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та

промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець»; відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу»; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту

### ***Витрати підприємства***

Витрати ДП «КШЗ» формуються відповідно напрямкам виробничої діяльності: на виконання послуг та витрати, пов'язані з виконанням робочих проєктів ліквідації шахт підземного Кривбасу.

Розрахунок собівартості реалізації послуг здійснюється відповідно до запланованої суми доходів на виконання послуг по наступним елементам:

матеріальні витрати, витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи, амортизаційні нарахування та інші витрати.

### Собівартість реалізованої продукції (послуг)

тис. грн.

Показники	План	Факт	Відхил., +/-	Пояснення
Витрати на сировину і основні матеріали	390	390	0	Фактичні витрати на сировину й основні матеріали дорівнюють плановим показникам.
Витрати на паливо	160	160	0	Фактичні витрати на паливо дорівнюють плановим показникам.
Витрати на електроенергію	5130	6666	1536	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг, зростанням тарифу на витрати з електричної енергії та її розподілу, з урахуванням виконання заходів спрямованих на мінімізацію енерговитрат.
Витрати на оплату праці	3556	3717	161	Відхилення витрат з оплати праці відбулись за рахунок збільшення обсягів виконуваних робіт; відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи, у зв'язку із недокомплектom чисельності; ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.
Відрахування на соціальні заходи	694	754	60	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%.
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	430	430	0	Фактичні витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, дорівнюють плановим показникам.
Амортизація основних засобів і НМА	510	583	73	Відхилення стались за рахунок руху ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Витрати за роботи, послуги сторонніх організацій	4882	4882	0	Фактичні витрати за роботи, та послуги сторонніх організацій дорівнюють плановим показникам.
Земельний податок	1665	2243	578	Відхилення виникли в результаті нарахування земельного податку згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI, з урахуванням показників нормативної грошової оцінки - НГО.
<b>Разом</b>	<b>17417</b>	<b>19825</b>	<b>2408</b>	

### Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 1 квартал 2026 року заплановані у сумі 2912 тис. грн., фактичні витрати склали 2949 тис. грн. Відхилення в сумі 37 тис. грн. фактичних витрат відбулось за рахунок збільшення витрат з розподілу резерву відпускних, та внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ.

В наведеній нижче таблиці зазначені дані порівняльного аналізу планових показників Адміністративних витрат з фактичними показниками за 1 квартал 2026 року:

тис. грн.

Показники	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення
Витрати, пов'язані з використанням службового автотранспорту	64	64	0	Обсяг фактичних витрат пов'язаних з використанням службових автомобілів дорівнює плановим показникам.
Витрати на аудиторські послуги	77	0	-77	Внаслідок відсутності станом на 31.03.2026 року Звіту незалежного аудитора, протягом 1 кварталу 2026 року витрати на аудиторські послуги відсутні.
Витрати на службові відрядження	1	1	0	Обсяг фактичних витрат на службові відрядження дорівнюють плановим показникам.
Витрати на зв'язок	6	6	0	Обсяг фактичних витрат на зв'язок дорівнює запланованому.
Витрати на оплату праці	2208	2325	117	Відхилення фактичних витрат з оплати праці відбулось за рахунок розподілу резерву відпускних за напрямком витрат з урахуванням фактичного його використання протягом звітного періоду.
Відрахування на соціальні заходи	485	495	10	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 основних засобів і НАЗП	3	0	-7	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ, зменшені витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів відсутні.
Організаційно-технічні послуги	47	39	-8	Фактичні витрати з організаційно-технічних послуг зменшено за рахунок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ.
Юридичні послуги	15	15	0	Фактичні витрати на юридичні послуги дорівнюють плановим показникам.
Рахункове банківське обслуговування	6	4	-2	Внаслідок зменшення витрат з деяких банківських послуг, відбулось зменшення фактичних витрат з розрахунково-касового банківського обслуговування.
<b>Разом</b>	<b>2912</b>	<b>2949</b>	<b>37</b>	

### Інші операційні витрати

В звітному періоді інші операційні витрати передбачалися у сумі 61936 тис. грн., фактична сума витрат склала 3427 тис. грн. Відхилення 58509 тис. грн. виникли в наслідок наступного: 1. 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 (відхилення -2241 тис. грн.); 2. Фактичний обсяг витрат з відшкодування до бюджету оренди нерухомого майна має відхилення проти планових показників 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 (відхилення -4 тис. грн.); 3. Зменшення фактичних витрат зі страхових випадків з тимчасової непрацездатності протягом 1 кварталу 2026 року (відхилення -1 тис. грн.); 4. Зменшення витрат за робочими проектами ліквідації відбулось внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету на покриття деяких витрат за робочими проектами ліквідації (відхилення - 56263 тис. грн.).

Таблиця 1 «Оренда нерухомого майна»

№ з/п	Орендодавець	Балансоутримувач	Орендар	Предмет договору, площа, вартість та адреса об'єкта нерухомого майна, що надається в оренду	Надходження від орендної плати нерухомого майна за 1 квартал 2026 року, тис грн.**	
					Загальна вартість орендної плати без урахування ПДВ	у тому числі відшкодування до бюджету
1.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	ДП «КШЗ» ЄДРПОУ 32975178 50069, Дніпропетровська	ФОП Ткаченко Г.А. ід.код 2489602732	Договір №12/02-4009-ОД/603 від 20.05.10 Будівля комори площею 49,3м2, інв.№300	2,4	1,7

	Дніпропетр. області	обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, вул. Дарвіна, 7б		Дніпропетровська обл., Саксаганський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Дарвіна, 7в Загальна вартість майна, згідно договору оренди- 46682,32 грн. Дата договору -20.05.10- 04.05.26*		
2.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетр. області	ДП «КШЗ» ЄДРПОУ 32975178 50069, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, вул. Дарвіна, 7б	ТОВ «Екоспецтранс» ЄДРПОУ 33265283	Договір №12/02-3627-ОД/543 Приміщення будівлі та споруди (інв.№1192, інв.№90052, інв.№1196, інв.№563) загальна площа 1395,53м2, Дніпропетровська обл., Тернівський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Вартадяна 5/К Загальна вартість майна, згідно договору оренди- 910496,00 грн. Дата договору – 22.09.09-02.09.26	58,6	41,0
<b>Разом</b>					<b>61,0</b>	<b>42,7</b>

\*Термін дії договору з ФОП Ткаченко Г.А. продовжений на період дії воєнного стану та протягом чотирьох місяців з дати припинення чи скасування воєнного стану згідно Постанови КМУ від 27.05.2022р. №634 «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану».

\*\*Розрахунок надходження від орендної плати нерухомого майна за 1 квартал 2026 року, всього по ДП «КШЗ», розраховано з урахуванням договорів оренди та вимог Постанови КМУ від 27.05.2022р. №634 «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану».

### Інші витрати

За 1 квартал 2026 року інші витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» передбачалось в сумі 65 тис. грн., фактичні витрати склали 64 тис. грн. Фактичні інші витрати зменшено за рахунок нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI.

### Елементи операційних витрат

Операційні витрати усього по підприємству за 1 квартал 2026 року передбачались в сумі 82265 тис. грн., фактичні витрати склали 26201 тис. грн. Відхилення в сумі 56064 тис. грн. відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту; виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат.

В наведеній нижче таблиці зазначені дані порівняльного аналізу планових показників Елементи операційних витрат з фактичними показниками за 1 квартал 2026 року:

тис. грн.

Показники	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування
Матеріальні витрати, у тому числі	71097	13123	-57974	Матеріальні витрати зменшено внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», за окремими видами робіт згідно затверджених робочих проєктів. Виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат.
витрати на сировину та	410	410	0	Фактичні витрати на сировину й основні матеріали дорівнюють плановим показникам.

основні матеріали				
витрати на паливо та енергію	5330	6866	1536	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг, зростанням тарифу на витрати з електричної енергії та її розподілу, з урахуванням виконання заходів спрямованих на мінімізацію енерговитрат.
Витрати на оплату праці	6275	6862	587	Відхилення витрат з оплати праці відбулись 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 за шкідливі умови праці.
Відрахування на соціальні заходи	1310	1413	103	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	565	587	22	Відхилення стались за рахунок руху ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	3018	4216	1198	Відхилення виникли не з вини ДП «КШЗ» виключно 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 проектами ліквідації шахт Гігант (1657 тис. грн.) та Першотравнева (306 тис. грн.), як наслідок відбулось збільшення витрат.
<b>Разом</b>	<b>82265</b>	<b>26201</b>	<b>-56064</b>	

Усього витрати підприємства на виконання виробничої програми на 1 квартал 2026 року передбачались в сумі 82934 тис. грн., фактичні витрати 26566 тис. грн., відхилення в сумі 56368 тис. грн. відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків; відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу»; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту; виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат.

### ***Очікувані фінансові результати***

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 проектами ліквідації шахт Гігант (1657 тис. грн.) та Першотравнева (306 тис. грн.), який виник виключно внаслідок відсутності протягом 2015 – 2026 років фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на сплату податку на землю за робочими проектами ліквідації, як наслідок, відбулось збільшення витрат та зменшення чистого фінансового результату проти плану. План 3358 тис. грн., факт 1671 тис. грн.

Враховуючи викладене, за 1 квартал 2026 року чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 1370 тис. грн., проти планових показників 2754 тис. грн.

Усвідомлюючи всі наслідки та обставини, які склались в нашій країні, ДП «КШЗ» докладе всіх зусиль спрямованих на ефективне здійснення фінансово-господарської діяльності у 2 – 4 кварталі 2026 року, та досягнення цілей діяльності ДП «КШЗ» визначених у листі очікувань власника на 2026 рік і фінансовому плані на 2026 рік, .

### ***Виплати на користь держави***

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів підприємства усього на користь держави в звітному періоді планувалось здійснити в сумі 8854 тис. грн., фактично виплат на користь держави 12002 тис. грн., відхилення складає 3148 тис. грн., виконання 136%, у тому числі:

I. Податкові виплати на користь держави планувалось здійснити в сумі 7711 тис. грн., фактичні виплати становлять 9510 тис. грн., виконання 123%, з них:

1. Податок на прибуток – фактично сплачено 479 тис. грн., планові показники 313 тис. грн., відхилення в сумі 166 тис. грн. відбулись за рахунок сплати авансових платежів зі сплати частини чистого прибутку;
2. Податок на додану вартість – фактично сплачено 1193 тис. грн., планові показники 3950 тис. грн., відхилення в сумі 2757 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованого податкового кредиту та зобов'язань в СЕА ПДВ згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, та в зв'язку із суттєвими обставинами, які вплинули на спроможність Замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання;
3. Податок на доходи фізичних осіб – фактично сплачено 1375 тис. грн., планові показники 1121 тис. грн., відхилення в сумі 254 тис. грн. зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці;
4. Військовий збір – фактично сплачено 385 тис. грн., планові показники 312 тис. грн., відхилення 73 тис. грн. зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці;
5. Податок на землю – фактично сплачено 4481 тис. грн., планові показники 800 тис. грн., відхилення в сумі 3681 тис. грн. виникли в зв'язку зі сплатою податку на землю з урахуванням показників нормативної грошової оцінки – НГО, та із примусовим списанням ГУ ДПС, коштів з поточного рахунку підприємства, в рахунок погашення боргу з податку на землю, який виник виключно внаслідок відсутності протягом 2015 – 2026 років фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на сплату ДП «КШЗ» податку на землю за робочими проектами ліквідації;
6. Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – фактично сплачено 1597 тис. грн., план 1215 тис. грн., відхилення в сумі 382 тис. грн. зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці.

II. Неподаткові виплати на користь держави планувалось здійснити в сумі 1143 тис. грн., фактичні виплати становлять 2492 тис. грн., виконання 218%, з них:

1. Відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями – фактично сплачено 2492 тис. грн., планові показники 1143 тис. грн., відхилення 1349 тис. грн. відбулись за рахунок наступного – заборгованість на 01.01.2026 року зі сплати частини чистого прибутку становила 2492 тис. грн., яка була поточна і погашена в термін згідно чинного законодавства.

### Операційні цілі діяльності Підприємства

№ з/п	Операційні цілі діяльності	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування
1	Виконання послуг по прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач балка Свистунова, тис. грн.	9775	11190	1415	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг.

2	Виконання послуг по транзиту шахтної води та промислових стоків через хвостосховище, тис. грн.	5505	5876	371	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг.
3	Здійснення щорічного скиду шахтної води в ріку Інгулець, відповідно регламенту, тис. грн.	8062	8769	707	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець».
4	Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», тис. грн.	58659	2396	-56263	Зменшення витрат за робочими проектами ліквідації відбулось внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету на покриття деяких витрат за робочими проектами ліквідації.
5	Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	21564	26597	5033	Відхилення відбулись 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 недокомплектom чисельності, ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.

Для досягнення операційних цілей діяльності (виробничої програми) ДП «КШЗ» протягом 1 кварталу 2026 року були залучені наступні ресурси:

### *Персонал підприємства*

Персонал підприємства (кадри, трудовий колектив) - це сукупність працівників, що входять у його обліковий склад.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 1 квартал 2026 року 84 особи, планові показники 93 особи, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів та призупинення строку дії трудового договору 6 працівників, що перебувають на окупованій території.

Чисельність робітників на підприємстві умовно – постійна (розстановочна, з погодинною оплатою праці) і не залежить від об'єму перекачуваної води.

### Середня кількість працівників

Показники	План	Факт
Директор	1	1
Адміністративно – управлінський персонал	25	23
Працівники	71	62
<b>Разом</b>	<b>97</b>	<b>86</b>

### Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці за 1 квартал 2026 року всього по підприємству становлять 6862 тис. грн., план 6275 тис. грн. 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, 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

працевдатної особи і з 01.01.2026 року становить 38,22 грн./год. – 6323,20 грн. в місяць.

Відхилення витрат з оплати праці відбулись 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 за шкідливі умови праці.

Фактична середня кількість працівників за 1 квартал 2026 року 86 осіб, планові показники середньої кількості працівників на 1 квартал 2026 року 97 осіб, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів та призупинення строку дії трудового договору 6 працівників, що перебувають на окупованій території.

### ***Виробничі фонди***

Відповідно місії ДП «КШЗ», його стратегічній концепції, цінностям та стратегічним напрямкам, у 1 кварталі 2026 року залучено до виконання виробничої програми наступні виробничі фонди:

1. Нематеріальні активи (право користування земельною ділянкою); незавершене капітальне будівництво за робочими проектами «Ліквідація ш. «Гігант», «Ліквідація ш. «Першотравнева», «Ліквідація шахти «Саксагань»; основні засоби (машини і обладнання, транспортні засоби, будинки, споруди та передавальні пристрої, інші основні засоби);
2. Виробничі запаси.

### ***Капітальні інвестиції***

Капітальні інвестиції за 1 квартал 2026 року заплановано в сумі 260 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 292 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 план 15 тис. грн., факт 47 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва.

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

- *придбання інших необоротних матеріальних активів:*

З метою поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, згідно Закону про охорону праці, введеного в дію Постановою Верховної Ради України від 14.10.92 № 2695-ХІІ, визначені в колективному договорі ДП «КШЗ», та на виконання п. 1, 2, 5 Переліку заходів та

засобів з охорони праці затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2003 № 994, протягом звітного періоду придбані інші необоротні матеріальні активи (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 245 тис. грн., планові показники 245 тис. грн.

Джерелом інвестиційних забезпечень ДП «КШЗ» з придбання інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) - 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.

- *капітальний ремонт:*

Протягом 1 кварталу 2026 року відсутні планові та фактичні витрати з капітального ремонту.

Джерелом інвестиційних забезпечень ДП «КШЗ» з капітального ремонту основних засобів - 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.

Із залученням ресурсів ДП «КШЗ» виконані цілі та задачі підприємства у 1 кварталі 2026 року.

### **Нефінансові цілі діяльності Підприємства**

1. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» за робочими проектами ліквідації - Робочий проект «Ліквідація шахти «Гігант» розроблений в 1998 році інститутом ДП ДП «Кривбаспроект». Проект затверджений Наказом Державного комітету промполітики України від 08.06.2001 року №238 (зі змінами), кошторисною вартістю – 220,21 млн. гривень; Робочий проект «Обґрунтування ліквідації шахти «Саксагань» розроблений інститутом «Кривбаспроект» в 1997 році. Проект затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 року №113 та від 31.08.2010 № 422, загальною кошторисною вартістю – 135,8 млн. гривень; Робочий проект «Ліквідація шахти «Першотравнева», розроблений інститутом ДП ДП «Кривбаспроект» та ДП «УкрНДПРІпромтехнологія» в 1998 році. Проект затверджений наказом Мінпромполітики України від 06.11.2001 року №192, кошторисною вартістю – 85,4 млн. гривень.

- Внаслідок відсутності фінансування за робочими проектами ліквідації у 1 кварталі 2026 року, фактичні витрати за робочими проектами становлять 2396 тис. грн., планові показники 58659 тис. грн.

2. Комплексне обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова та його прилеглої території.

- 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, відповідно, виконання робіт з комплексного обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова та його прилеглої території передбачено протягом 2 – 4 кварталу 2026 року.

3. Визначення можливих варіантів завершення будівництва ставка-накопичувача у балці Свистунова в умовах його експлуатації.

- Виконання робіт з визначення можливих варіантів завершення будівництва ставка-накопичувача у балці Свистунова в умовах його експлуатації передбачено протягом 4 кварталу 2026 року.

**Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства**

Показники	Номер примітки	Відповідний період минулого року (факт за 1 квартал 2025 року)	Поточний період (план на 1 квартал 2026 року)	Поточний період (факт за 1 квартал 2026 року)	Відхилення +/-
<b>ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ</b>					
<i>Основні фінансові показники</i>					
<b>Коефіцієнти рентабельності:</b>					
коефіцієнт рентабельності власного капіталу	1	0,0155	0,0383	0,0192	0,0537
коефіцієнт рентабельності активів	2	0,0085	0,0347	0,0085	-0,0262
<b>Коефіцієнти платоспроможності:</b>					
коефіцієнт фінансової стійкості	3	1,2155	9,6289	0,7962	-8,8327
<b>Коефіцієнти ліквідності:</b>					
коефіцієнт поточної ліквідності	4	1,1243	1,1882	1,1021	-0,0861
<i>Додаткові фінансові показники, тис. грн.</i>					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5	15735	23377	25924	2547
Валовий прибуток	6	4237	5960	6099	139
<i>Виплати на користь держави, тис. грн.</i>					
<b>Податкові, разом, з них:</b>					
Податок на прибуток	8	520	313	479	166
Податок на додану вартість	9	2533	3950	1193	-2757
Податок на доходи фізичних осіб	10	645	1121	1375	254
Військовий збір	11	371	312	385	73
Земельний податок	12	502	800	4481	3681
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування	13	804	1215	1597	382
<b>Неподаткові, разом, з них:</b>					
Частина чистого прибутку/дивіденди	15	1102	1143	2492	1349
<i>Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн.</i>					

Фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», за робочими проєктами ліквідації	16	0	58659	0	-58659
<b>Обсяги квазіфіскальних операцій, тис. грн.</b>					
На ДП «КШЗ» відсутні операції для здійснення яких встановлені окремі вимоги, а також для яких ціноутворення відрізняється від ціноутворення на інші види діяльності, що здійснюються Підприємством					
<b>ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ</b>					
1. Виконання послуг по прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач балка Свистунова, тис. грн.	17	9814	9775	11190	1415
2. Виконання послуг по транзиту шахтної води та промислових стоків через хвостосховище, тис. грн.	18	5887	5505	5876	371
3. Здійснення щорічного скиду шахтної води в ріку Інгулець, відповідно регламенту, тис. грн.	19	0	8062	8769	707
4. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», тис. грн.	20	1161	58659	2396	-56263
5. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	21	21610	21564	26597	5033
<b>НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ</b>					
1. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» за робочими проєктами ліквідації - Робочий проєкт «Ліквідація шахти «Гігант» розроблений в 1998 році інститутом ДП ДП «Кривбаспроект». Проєкт затверджений Наказом Державного комітету промполітики України від 08.06.2001 року №238 (зі змінами), кошторисною вартістю – 220,21 млн. гривень; Робочий проєкт «Обґрунтування ліквідації шахти «Саксагань» розроблений інститутом «Кривбаспроект» в 1997 році. Проєкт затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 року №113 та від 31.08.2010 № 422, загальною кошторисною вартістю – 135,8 млн. гривень; Робочий проєкт «Ліквідація шахти «Першотравнева», розроблений інститутом ДП ДП «Кривбаспроект» та ДП «УкрНДПРПромтехнологія» в 1998 році. Проєкт затверджений наказом Мінпромполітики України від 06.11.2001 року №192, кошторисною вартістю – 85,4 млн. гривень	22	3%	100%	4%	-96%
2. Комплексне обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова його	23	100%	-	-	-

прилеглої території					
3. Визначення можливих варіантів завершення будівництва ставка-накопичувача у балці Свистунова в умовах його експлуатації	24	-	-	-	-

### **Корпоративне управління**

ДП «КШЗ» є державним унітарним підприємством, що діє як державне комерційне підприємство, у своїй діяльності керується законодавством України та Статутом Підприємства.

Виконавчим органом ДП «КШЗ» (одноосібним) є Директор, який є посадовою особою (п. 10.3. розділу 10 Статуту ДП «КШЗ» в редакції затвердженої наказом Фонду державного майна України від 10.02.2023 № 241).

Статутом ДП «КШЗ» не передбачено утворення наглядової ради та комітетів.

Підприємство дотримується вимог законодавства України, що регулює діяльність Підприємства, включаючи Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління» від 22 лютого 2024 року № 3587-IX та Політику державної власності, затверджену постановою Кабінету Міністрів України 29 листопада 2024 № 1369, а також виконує рішення Суб'єкта управління, діє виключно в інтересах Підприємства, добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих статутом Підприємства, і у добросовісний спосіб, що сприяє досягненню мети діяльності Підприємства.

### **Управління дочірніми підприємствами**

В період діяльності ДП «КШЗ» з 06.08.2004 року по теперішній час, дочірні підприємства не створювалися, рішення Суб'єкта управління не приймалось.

**Директор ДП «КШЗ»**

**Віталій БЄЛІК**

**Головний інженер**

**Михайло ТИЩЕНКО**

**Начальник економічного відділу**

**Наталія МАНЕЛЮК**

**Головний бухгалтер**

**Юлія НАЗАРЕНКО**

**Провідний юрист**

**Оксана ІСКРУК**