

	на поворотній основі з державного бюджету										
7	Відшкодування витрат державного бюджету, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень											
8	Необоротні активи у тому числі:				63815						64348
	основні фонди:										
	- залишкова вартість				8742						9283
	- знос (відсотків)				85,951						84,956
	незавершене будівництво				54765						54757
	нематеріальні активи				308						308
9	Оборотні активи у тому числі:				10770						50246
	- запаси				1500						2429
	- дебіторська заборгованість				8620						16901
	- фінансові інвестиції				-						-
	- грошові кошти та їх еквіваленти				30						1771
10	Власний капітал				70327						69952
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:				4170						44157
	- за товари, роботи, послуги				1830						492
	- перед бюджетами				1807						43663
	- перед державними цільовими фондами				113						0
	- з оплати праці				420						0

* Показники майнового стану підприємства (установи, організації), передбачені контрактом, включаються тільки до графи «усього на рік»

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за I півріччя 2024 року.

Директор **Віталій БЄЛІК**
ДП «Кривбасшахтозакриття»

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 1 півріччя 2024 року

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

Прибуток до оподаткування

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 1 півріччя 2024 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 4120 тис. грн. проти планових показників 4060 тис. грн.

Виконання за 1 півріччя 2024 року становить 101,5 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 1 півріччя 2024 року заплановано в сумі 484 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 489 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. За 1 півріччя 2024 року план 18 тис. грн. факт 19 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 1 півріччя 2024 року відсутні планові та фактичні витрати на придбання основних засобів;

-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, виникла нагальна потреба у придбанні інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні

активи). За 1 півріччя 2024 року план 313 тис. грн. факт 321 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок зросту цін протягом звітного періоду на придбані МНМА ;

-капітальний ремонт:

Вартість капітального ремонту основних засобів за 1 півріччя 2024 року 149 тис. грн., планові показники 153 тис. грн.

Протягом 1 півріччя 2024 року виконано роботи господарським способом з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10) фактична кошторисна вартість робіт становить 149 тис. грн. планові показники 153 тис. грн. Внаслідок виконання даних робіт господарським способом відсутні витрати з адмінресурсу та прибутку.

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.

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.

Виконання за 1 півріччя 2024 року 101 %.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2024 року становить 46394 тис. грн., на 01.04.2024 року 55314 тис. грн., на 01.07.2024 року 50246 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 1 півріччя 2024 року 3852 тис. грн., планові показники на 2024 рік 2155 тис. грн.

Сплата податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів

Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів передбачено на 1 півріччя 2024 року 14626 тис. грн., фактично перераховано 14526 тис. грн.

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 12037 тис. грн., факт 11355 тис. грн., відхилення 682 тис. грн. сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, та наявної фінансової можливості підприємства на сплату авансових платежів протягом 1 півріччя 2024 року.

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 2589 тис. грн., факт 3171 тис. грн., відхилення 582 тис. грн. сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних та авансових платежів, та наявною фінансовою можливістю підприємства на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2024 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання за 1 півріччя 2024 року становить 99,3 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 1 півріччя 2024 року 2118 тис. грн. фактично перераховано 2425 тис. грн. Протягом 1 півріччя 2024 року фактично задекларованих податків, зборів та платежів на користь держави – ЄСВ перераховано в повному обсязі з урахуванням сплати авансових платежів, та відповідного перерахування ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.

Виконання за 1 півріччя 2024 року становить 114,5 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2024 рік становить 63815 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.07.2024 року становить 64348 тис. грн. Виконання становить 100,8 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 8742 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2024 року 9283 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 85,951 %, фактичне виконання на 01.07.2024 року 84,956 %. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 3) незавершене будівництво за планом 54765 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2024 року 54757 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок відображених витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами;
- 4) нематеріальні активи за планом 308 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом на 01.07.2024 року 308 тис. грн., протягом 1 півріччя 2024 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2024 рік становить 10770 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.07.2024 року становить 50246 тис. грн.

Зміни вартості оборотних активів за звітний період відбулись за рахунок наступного:

- 1) збільшення залишків виробничих запасів в сумі 929 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом звітного періоду, використання яких передбачено згідно виробничої регламентної програми 2024 року;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості в сумі 8281 тис. грн. сталося виключно за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Дебіторська заборгованість на 30.06.2024 року, в цілому по підприємству, є поточною;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 30 тис. грн., факт 1771 тис. грн., збільшення залишку грошових коштів в національній валюті відбулося за рахунок виконання заходів ДП «КШЗ» із погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом звітного періоду, з метою спрямування грошових коштів в наступному звітному

- періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства, та за рахунок проведених платежів по зарплатному проєкту на транзитному-поточному рахунку;
- 4) збільшення інших оборотних активів сталося за рахунок наступного: 1. Відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проєктами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». Станом на 01.01.2024 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат, відображених у складі «Інші оборотні активи» становила 27127 тис. грн., на 01.07.2024 року становить 29184 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств – постачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – постачальниками станом на 22.07.2024 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.07.2024 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – постачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить -39 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2024 рік становить 70327 тис. грн., факт станом на 01.07.2024 року 69952 тис. грн. Виконання становить 99,5 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2024 року та на 01.07.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2024 року 1582 тис. грн., на 01.07.2024 року 1300 тис. грн. Капітал у дооцінках зменшено на 282 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. Також, на суму різниці з амортизації переоцінених ОЗ зменшені відстрочені податкові зобов'язання в сумі 50 тис. грн.;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2024 року 62427 тис. грн., на 01.07.2024 року 63232 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. Відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -130 тис. грн.; 2. 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 19 тис. грн.; 3. Роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 634 тис. грн.; 4. збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 282 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 1 півріччя 2024 року отримано чистий прибуток в сумі 3378 тис. грн., відповідно розподіл чистого прибутку становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на 01.01.2024 року 17 тис. грн., планові показники 17 тис. грн.;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 2703 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 2703 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), враховуючи що за результатом діяльності протягом 1 півріччя 2024 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 3378 тис. грн., планові показники 3329 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку: план 2664 тис. грн., факт 2703 тис. грн., відхилення 39 тис. грн.;

- розвиток виробництва план 645 тис. грн., факт 653 тис. грн. в тому числі: роботи капітального характеру - будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами у складі безоплатно переданих об'єктів за робочим проектом ліквідації шахти «Гігант» в сумі 19 тис. грн., план 18 тис. грн., відхилення виникли виключно за рахунок збільшення витрат з електроенергії на утримання об'єкту будівництва; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 634 тис. грн., план 627 тис. грн. Відхилення виникли внаслідок спрямування прибутку на розвиток виробництва з урахуванням отриманого чистого прибутку за 1 півріччя 2024 року;
- на протязі звітної періоду проведено коригування капіталу у дооцінках з відстрочених податкових зобов'язань, та витрат з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат в сумі 282 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 282 тис. грн.;
- виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 29 тис. грн., факт 31 тис. грн. Згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, Колективного договору ДП «КШЗ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом 1 півріччя 2024 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 31 тис. грн. Протягом звітної періоду на ДП «КШЗ» відсутні випадки настання нещасного випадку (травми), що спричинив(ла) середні або тяжкі тілесні ушкодження працівнику або його смерть, що сталися з вини підприємства у процесі виконання працівником трудових обов'язків;
- залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітної періоду 8 тис. грн., планові показники 8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 4170 тис. грн., фактичне виконання на 01.07.2024 року 44157 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася. Виконані роботи та послуги у грудні 2023 року погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.07.2024 року є поточною і станом на 22.07.2024 року погашена в повному обсязі;

- кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилася виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 1 півріччя 2024 року (фактично фінансування відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час) на сплату податку на землю, відповідно відбулось збільшення заборгованості з податку на землю - заборгованість станом на 01.01.2024 року становила 39806 тис. грн., нараховано за 1 півріччя 2024 року за розрахунком 5356 тис. грн., сплачено 1598 тис. грн., заборгованість станом на 01.07.2024 року становить 43564 тис. грн. Також, на виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України з 01.01.2020 року), протягом 1 півріччя 2024 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році, відповідно відбулось зменшення заборгованості перед бюджетом в сумі 733 тис. грн. Станом на 01.07.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 99 тис. грн., яка станом на 22.07.2024 року погашена в повному обсязі. Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.07.2024 року відсутня;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.07.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 1 півріччя 2024 року з урахуванням сплати авансових платежів;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.07.2024 року відсутня, відхилення показників заборгованості відбулись за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 1 півріччя 2024 року в повному обсязі, з урахуванням зросту рівня заробітної платні. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

Директор Віталій БЄЛІК
ДП «Кривбасшахтозакриття»