

	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:				63888						64278
	основні фонди:										
	- залишкова вартість				8811						9209
	- знос (відсотків)				85,782						85,185
	незавершене будівництво				54769						54761
	нематеріальні активи				308						308
9	Оборотні активи у тому числі:				48274						52727
	- запаси				2300						2010
	- дебіторська заборгованість				12000						12193
	- фінансові інвестиції				-						-
	- грошові кошти та їх еквіваленти				720						944
10	Власний капітал				70103						70024
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:				41816						46713
	- за товари, роботи, послуги				920						1409
	- перед бюджетами				40796						45304
	- перед державними цільовими фондами				0						0
	- з оплати праці				0						0

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за 9 місяців 2024 року.

Директор **Віталій БЄЛІК**
ДП «Кривбасшахтозакриття»

Додаток
до звіту від 21.10.2024 №03
керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
про виконання показників контракту

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 9 місяців 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 9 місяців 2024 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 5087 тис. грн. проти планових показників 5025 тис. грн.

Виконання за 9 місяців 2024 року становить 101,2 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 9 місяців 2024 року заплановано в сумі 938 тис. грн. фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 992 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 9 місяців 2024 року план 22 тис. грн. факт 23 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 9 місяців 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 9 місяців 2024 року план 333 тис. грн. факт 386 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок зросту цін протягом звітного періоду на придбані МНМА ;

-капітальний ремонт:

Вартість капітального ремонту основних засобів за 9 місяців 2024 року 583 тис. грн., планові показники 583 тис. грн.

Протягом 9 місяців 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 583 тис. грн. планові показники 583 тис. грн.

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 9 місяців 2024 року 105,8 %.

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., на 01.10.2024 року 52727 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 9 місяців 2024 року 6333 тис. грн., планові показники на 2024 рік 1880 тис. грн.

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

Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів передбачено на 9 місяців 2024 року 18424 тис. грн., фактично перераховано 19151 тис. грн.

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 14469 тис. грн., факт 14420 тис. грн., відхилення 49 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 9 місяців 2024 року. Виконання 99,7 %.

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 3955 тис. грн., факт 4731 тис. грн., відхилення 776 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 119,6 %.

Виконання за 9 місяців 2024 року становить 103,9 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 9 місяців 2024 року 3285 тис. грн. фактично перераховано 3601 тис. грн. Протягом 9 місяців 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 9 місяців 2024 року становить 109,6 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2024 рік становить 63888 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2024 року становить 64278 тис. грн. Виконання становить 100,6 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 8811 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2024 року 9209 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 01.10.2024 року 85,185 %. Відхилення виникли за рахунок руху ОЗ та МНМА (придбання, списання та нарахування зносу);
- 3) незавершене будівництво за планом 54769 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2024 року 54761 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 01.10.2024 року 308 тис. грн., протягом 9 місяців 2024 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2024 рік становить 48274 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.10.2024 року становить 52727 тис. грн.

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

- 1) зменшення залишків виробничих запасів в сумі 290 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом звітного періоду та їх використання згідно виробничої регламентної програми 2024 року;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 193 тис. грн. сталося виключно за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Дебіторська заборгованість на 30.09.2024 року, в цілому по підприємству, є поточною;
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 720 тис. грн., факт 944 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 проекту 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 проектами 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., на 01.10.2024 року 31297 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств –постачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами –постачальниками станом на 21.10.2024 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.10.2024 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств –постачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 177 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2024 рік становить 70103 тис. грн., факт станом на 01.10.2024 року 70024 тис. грн. Виконання становить 99,9 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2024 року та на 01.10.2024 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 01.10.2024 року 1142 тис. грн. Капітал у дооцінках зменшено на 439,6 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 79 тис. грн.;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2024 року 62427 тис. грн., на 01.10.2024 року 63463 тис. грн. Відхилення відбулись за рахунок наступного: 1. Відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -194 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 проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 23 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 768 тис. грн.; 4. збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 439,6 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 9 місяців 2024 року отримано чистий прибуток в сумі 4171 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 3337 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 3337 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 9 місяців 2024 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 4171 тис. грн., планові показники 4120 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку: план 3297 тис. грн., факт 3337 тис. грн., відхилення 40 тис. грн.;

- розвиток виробництва план 787 тис. грн., факт 791 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 23 тис. грн., план 22 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 768 тис. грн., план 765 тис. грн. Відхилення виникли внаслідок спрямування прибутку на розвиток виробництва з урахуванням отриманого чистого прибутку за 9 місяців 2024 року;
- на протязі звітнього 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 439,6 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 439,6 тис. грн.;
- виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 46 тис. грн., факт 53 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 9 місяців 2024 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 47 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразову допомогу працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком, загальна сума становить 6 тис. грн. Протягом звітнього 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 звітнього періоду 7 тис. грн., планові показники 7 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 41816 тис. грн., фактичне виконання на 01.10.2024 року 46713 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася. 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 01.10.2024 року є поточною і станом на 21.10.2024 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 9 місяців 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 39807 тис. грн., нараховано за 9 місяців 2024 року за розрахунком 7732 тис. грн., сплачено 2381 тис. грн., заборгованість станом на 01.10.2024 року становить 45158 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 9 місяців 2024 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році, відповідно відбулось зменшення заборгованості перед бюджетом в сумі 685 тис. грн. Станом на 01.10.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 146 тис. грн., яка буде погашена в термін згідно чинного законодавства. Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.10.2024 року відсутня;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.10.2024 року відсутня;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.10.2024 року відсутня. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

Директор Віталій БЄЛІК
ДП «Кривбасшахтозакриття»