

II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень					
8	Необоротні активи у тому числі:		62839		63068
	основні фонди:				
	- залишкова вартість		8100		8440
	- знос (відсотків)		80,40		80,02
	незавершене будівництво		54728		54617
	нематеріальні активи		11		11
9	Оборотні активи у тому числі:		4835		21549
	- запаси		1450		1375
	- дебіторська заборгованість		2935		4228
	- фінансові інвестиції		-		-
	- грошові кошти та їх еквіваленти		270		167
10	Власний капітал		11452		64675
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:		9063		19023
	- за товари, роботи, послуги		700		516
	- перед бюджетами		3100		14787
	- перед державними цільовими фондами		80		73
	- з оплати праці		295		340

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

Додаток: 1. Пояснювальна записка до звіту за 2019 рік.

**Директор ДП «Кривбасшахтозакриття»
В.П. Белік**

Додаток
до звіту керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
(про виконання показників контракту)
від 17.02.2020 №04

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 2019 рік

I. Показники ефективності використання державного майна і прибутку

Одержання та розподіл чистого прибутку

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 2019 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 1443 тис. грн., проти планових показників 1250 тис. грн.

Виконання становить 115,4 %.

Капітальні вкладення, інвестиції

Капітальні інвестиції на 2019 рік заплановано в сумі 580 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 1465 тис. грн.

Виконання становить 252,6%.

Капітальні інвестиції розподіляються на капітальне будівництво, капітальний ремонт та придбання основних засобів, 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 130 тис. грн., факт 18 тис. грн., відхилення 30 тис. грн. виникли внаслідок відсутності фактичних витрат з будівництва в частині податку на землю за податковим розрахунком з податку на землю 2019 року.

- *придбання основних засобів:*

Відновлення основних засобів, шляхом придбання по дільниці ГТС ДП «КШЗ».

Вартість запланованого придбання основних засобів на 2019 рік 0 тис. грн., фактично придбано на загальну суму 533 тис. грн.

З метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, враховуючи те, що знос ОЗ підприємства становить 80%, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення.

- *капітальний ремонт:*

Вартість запланованого капітального ремонту основних засобів на 2019 рік 450 тис. грн., факт 914 тис. грн.

З метою збереження існуючих засобів праці у стані, придатному для подальшого продуктивного використання, шляхом проведення ремонтно-профілактичних робіт, спрямованих на усунення дрібних неполадок та попередження прогресуючого фізичного спрацювання основних засобів ДП «Кривбасшахтозакриття», запобігання аварійної ситуації,

протягом 2019 року виконано комплекс робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин.

Приріст оборотних активів підприємства станом на 01.01.2020 року становить 4137 тис. грн., планові показники -12577 тис. грн.

Загальна вартість оборотних активів на початок 2019 року становила 17412 тис. грн., на 01.04.2019 року 19064 тис. грн., на 01.07.2019 року 19155 тис. грн., на 01.10.2019 року 19908 тис. грн. та на 01.01.2020 року 21549 тис. грн.

Відповідно виконання становить на 01.04.2019 року 109,5 %, на 01.07.2019 року 110,0 %, на 01.10.2019 року 114,3 % та на 01.01.2020 року 108,2 %.

Підвищення обсягу цього показника активів позитивно впливає на безперервність виробничого і збутового процесу підприємства.

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

Сплата поточних податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів передбачено на 2019 рік 6861 тис. грн., фактично сплачено 10239 тис. грн. Відхилення сталося внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, своєчасної сплати поточних платежів, наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів та часткового погашення податкового боргу станом на 01 січня 2019 року, протягом звітного періоду.

Виконання становить 149,3%.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 2019 рік 2690 тис. грн., факт 2542 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі інших податків, зборів та платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2019 року з урахуванням сплати авансових платежів та відповідного перерахування ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%. Також, зменшення платежів відбулось внаслідок зменшення фактичних витрат з оплати праці за рахунок суміщення професій, посад.

Виконання становить 94,5%.

Погашення податкового боргу

На виконання затверджених графіків на 2019 рік з відстрочення та розстрочення податкового боргу, обсяги фактичних витрат на сплату в рахунок погашення податкового боргу за звітний період становлять 201 тис. грн., що дорівнює плановим показникам 201 тис. грн.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2019 рік становить 62839 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2020 р. становить 63068 тис. грн.

Виконання становить 100,4 %.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 8100 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2020 р. 8440 тис. грн. З метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС,

враховуючи те, що знос ОЗ підприємства становить 80%, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення та виконано комплекс робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин.

Виконання становить 104,2 %;

- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 80,40 %, фактичне виконання на 01.01.2020 р. 80,02 %. Відхилення виникли за рахунок придбаних основних засобів та виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин. Виконання становить 99,5%;
- 3) незавершене будівництво за планом 54728 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2020 р. 54617 тис. грн. 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 96 тис. грн., факт 18 тис. грн., відхилення 78 тис. грн. виникли виключно внаслідок відсутності фактичних витрат з будівництва в частині податку на землю за податковим розрахунком з податку на землю 2019 року.
Виконання становить 99,8 %;
- 4) нематеріальні активи за планом 11 тис. грн., фактичне виконання 11 тис. грн., протягом 2019 року змін не відбувалось.
Виконання становить 100,0 %.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2019 рік становить 4835 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2020 р. становить 21549 тис. грн.

Виконання становить 445,7%.

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

- 1) з метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, з урахуванням виконання виробничої регламентної програми 2019 року, протягом звітного періоду використані виробничі запаси, відповідно відбулось зменшення залишків виробничих запасів на 75 тис. грн.
Виконання становить 94,8%;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості на 1293 тис. грн. протягом 2019 року сталося виключно за рахунок збільшення тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «Кривбасшахтозакриття», виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду, сплати авансових платежів протягом 2019 року згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI з 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 4 грудня 2019 року №1015) та за рахунок утримань та нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші) протягом 2019 року. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2020 року є поточною, прострочена дебіторська заборгованість відсутня.
Виконання становить 144,1%;
- 3) зменшення обсягу грошових коштів та їх еквівалентів станом на 01.01.2020 року в сумі 103 тис. грн. сталося виключно за рахунок виконання заходів ДП «Кривбасшахтозакриття» із своєчасного погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом 2019 року, та спрямуванням

грошових коштів на виконання виробничої регламентної програми підприємства протягом звітного періоду.

Виконання становить 61,9 %;

- 4) збільшення інших оборотних активів станом на 01.01.2020 року в сумі 15599 тис. грн. сталося за рахунок: 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 01.01.2020 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат за робочими проектами ліквідації, відображених у складі «Інші оборотні активи», становить 15720 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «Кривбасшахтозакриття» перед підприємствами – енергопостачальниками станом на 17.02.2020 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.01.2020 року загальна сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи», становить 59 тис. грн., відхилення за плановими показниками -121 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2019 рік становить 11452 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.01.2019 року 63253 тис. грн., на 01.07.2019 року 65302 тис. грн., на 01.10.2019 року 65216 тис. грн. та на 01.01.2020 року 64675 тис. грн. Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2019 р. та на 01.01.2020 р. становить 5412 тис. грн. На протязі 2019 року зміни не відбувались;
2. Додатковий капітал протягом 2019 року збільшено на 53264 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -503 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 проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 18 тис. грн.; відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва) на ставку-накопичувачу шахтних вод б. Свистунова, які виключно є природоохоронними і такі, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, в сумі 6 тис. грн.; під час проведення незалежного аудиту фінансової звітності ДП «Кривбасшахтозакриття» за 2017 та 2018 роки, на розгляд управлінського персоналу надано контрольний лист – повідомлення щодо встановлених відхилень з пропозицією коригування обліку безоплатно переданих об'єктів будівництва за робочим проектом шахти «Гігант» та дільниці ГТС б. Свистунова, витрати з будівництва за якими були фактично профінансовані, відповідно при передачі на баланс ДП «Кривбасшахтозакриття» зазначене фінансування даних об'єктів будівництва передано у складі доходів майбутніх періодів. За результатами розгляду, управлінським персоналом ДП «Кривбасшахтозакриття» прийнято рішення скоригувати фінансову звітність у 2018 році, шляхом виключення фінансування даних об'єктів будівництва з рядку 1665 – Доходи майбутніх періодів Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та відображення їх у рядку 1410 – Додатковий капітал (Безоплатно одержані необоротні

активи) Ф. №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)». Загальна фактична сума коригувань додаткового капіталу (Безоплатно одержані необоротні активи) на 31.12.2018 року становить 53743 тис. грн.;

3. За результатом діяльності 2019 року отримано чистий прибуток в сумі 1183 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом 2019 року становить: залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 41 тис. грн.; нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 1065 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1065 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 4 грудня 2019 року №1015) ДП «Кривбасшахтозакриття» здійснило коригування у грудні 2019 року (з урахуванням нового нормативу 90%) частини чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями за звітний період з 01.01.2019 року; розвиток виробництва 24 тис. грн. На виконання постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» від 4 грудня 2019 року №1015 скориговано у грудні 2019 року розподіл чистого прибутку спрямованого на розвиток виробництва за 9 місяців 2019 року в загальній сумі – 234 тис. грн.; виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) 135 тис. грн.; залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду 0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 9063 тис. грн., фактичне виконання на 01.01.2020 р. 19023 тис. грн.

Зміни кредиторської заборгованості сталися за рахунок наступного:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за звітний період зменшилася проти планових показників на 184 тис. грн. Зменшення сталося виключно за рахунок погашення у січні 2019 року в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами виконаних робіт, послуг у грудні 2018 року Постачальниками;
- кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилася проти планових показників на 11687 тис. грн. Відхилення відбулись виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 2019 року на сплату податку на землю за робочими проектами ліквідації. Фактично фінансування зазначеної програми відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами зменшилася проти планових показників на 7 тис. грн. Відхилення сталися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі платежів на користь держави – ЄСВ протягом 2019 року з урахуванням сплати авансових платежів. Також, зменшення нарахування ЄСВ відбулось внаслідок зменшення фактичних витрат з оплати праці за рахунок суміщення професій, посад. Заборгованість станом на 01.01.2020 р. є поточною;
- кредиторська заборгованість з оплати праці збільшилася проти планових показників на 45 тис. грн. за рахунок нарахованої та виплаченої заробітної плати протягом 2019 року в повному обсязі, з урахуванням зросту рівня заробітної платні. Заборгованість станом на

01.01.2020 р. є поточною. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору;

- інші довгострокові зобов'язання (відстрочені та розстрочені платежі перед бюджетом) зменшилися проти планових показників на 1581 тис. грн. Відхилення виникли виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету у 2015 – 2019 роках за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на покриття витрат з податку на землю, відповідно не прийнято Ухвали Дніпропетровського окружного адміністративного суду з відстрочення і розстрочення платежів до бюджету.

**Директор ДП «Кривбасшахтозакриття»
В.П. Бєлік**