

II. Показники майнового стану підприємства, тис. гривень					
8	Необоротні активи у тому числі:		65454		66324
	основні фонди:				
	- залишкова вартість		10422		11297
	- знос (відсотків)		83,000		81,478
	незавершене будівництво		54724		54719
	нематеріальні активи		308		308
9	Оборотні активи у тому числі:		8290		41202
	- запаси		1300		1330
	- дебіторська заборгованість		6215		15583
	- фінансові інвестиції		-		-
	- грошові кошти та їх еквіваленти		25		987
10	Власний капітал		69736		69511
11	Кредиторська заборгованість, у тому числі:		3932		37194
	- за товари, роботи, послуги		1600		1420
	- перед бюджетами		1842		35774
	- перед державними цільовими фондами		90		0
	- з оплати праці		400		0

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

Додаток: Пояснювальна записка до звіту за 1 квартал 2023 року.

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БЄЛІК

Додаток
до звіту керівника ДП «Кривбасшахтозакриття»
(про виконання показників контракту)
від 27.04.2023 №01

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту керівника підприємства про виконання показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства ДП «Кривбасшахтозакриття», за 1 квартал 2023 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 кварталу 2023 року отримано прибуток до оподаткування в сумі 1506 тис. грн. проти планових показників 1465 тис. грн.

Виконання становить 102,8 %.

Інвестиції у розвиток виробничої сфери

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції за 1 квартал 2023 року заплановано в сумі 248 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 248 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 14 тис. грн., факт 14 тис. грн.;

-придбання основних засобів:

Відновлення основних засобів, шляхом придбання.

Протягом 1 кварталу 2023 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, протягом звітного періоду придбанні інші необоротні матеріальні активи (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 234 тис. грн., планові показники 234 тис. грн.;

-капітальний ремонт:

Протягом 1 кварталу 2023 року відсутні планові та фактичні витрати на капітальний ремонт.

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 становить 100 %.

Приріст оборотних активів

Фактична загальна вартість оборотних активів на початок 2023 року становить 39153 тис. грн., на 01.04.2023 року 41202 тис. грн.

Відповідно, приріст оборотних активів підприємства становить за 1 квартал 2023 року 2049 тис. грн., планові показники на 2023 рік -30863 тис. грн.

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

Сплата податків, зборів і платежів до бюджетів в звітному періоді планувалось здійснити в сумі 6601 тис. грн., фактично виплат на користь держави 7001 тис. грн., відхилення складає 400 тис. грн.

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України усього за планом становить 5296 тис. грн., факт 5462 тис. грн., відхилення 166 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 кварталу 2023 року.

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів усього за планом становить 1305 тис. грн., факт 1539 тис. грн., відхилення 234 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 2023 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації).

Виконання становить 106,1 %.

Єдиний соціальний внесок

Сплата єдиного соціального внеску за планом на 1 квартал 2023 року 1140 тис. грн. фактично перераховано 1177 тис. грн. За наявною фінансовою можливістю протягом 1 кварталу 2023 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 становить 103,2 %.

II. Показники майнового стану підприємства

Необоротні активи

Загальна вартість необоротних активів за планом на 2023 рік становить 65454 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.04.2023 становить 66324 тис. грн.

Виконання становить 101,3%.

Зміни вартості необоротних активів відбулись за рахунок наступного:

- 1) основні фонди (залишкова вартість) за планом 10422 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2023 року 11297 тис. грн. З метою запобігання аварійної ситуації на дільниці ГТС, враховуючи значний знос ОЗ підприємства, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ та МНМА виробничого призначення та виконання комплексу робіт щодо відновлення

справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин, як в попередньому звітному періоді так і в 1 кварталі 2023 року. Залишкова вартість фактична станом на 01.01.2023 року становить 11622 тис. грн.;

- 2) відсотків зносу основних засобів за планом 83,000 %, фактичне виконання на 01.04.2023 року 81,478 %. Відхилення виникли за рахунок придбаних ОЗ та МНМА, виконання комплексу робіт щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин. Фактичний знос станом на 01.01.2023 року 80,884%;
- 3) незавершене будівництво за планом 54724 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2023 року 54719 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. Фактична вартість незавершеного будівництва станом на 01.01.2023 року 54705 тис. грн.;
- 4) нематеріальні активи за планом 308 тис. грн., фактична вартість нематеріальних активів станом на 01.04.2023 року 308 тис. грн., протягом 1 кварталу 2023 року змін не відбувалось.

Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів за планом на 2023 рік становить 8290 тис. грн., фактичне виконання станом на 01.04.2023 року становить 41002 тис. грн.

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 та коливання цін на матеріали, протягом звітного періоду частково використані виробничі запаси, відповідно відбулось збільшення залишків виробничих запасів, план 1300 тис. грн. факт 1330 тис. грн.;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості сталося за рахунок наступного: 1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, план 5265 тис. грн. факт 11208 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ»; 2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, план 550 тис. грн. факт 3403 тис. грн. – відхилення 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 кварталу 2023 року; 3. Інша поточна дебіторська заборгованість, план 400 тис. грн. факт 972 тис. грн. – відхилення сталося за рахунок проведених платежів по зарплатному проекту, пов'язаних із заробітною платою (заробітна платня, відпускні) та утримань і нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші);
- 3) обсяг грошових коштів та їх еквівалентів за планом 25 тис. грн., факт 987 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;
- 4) збільшення інших оборотних активів в загальній сталось 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 01.01.2023 року загальна сума не відшкодованих поточних витрат, відображених у складі «Інші оборотні активи» на 01.04.2023 року становить 23144 тис. грн., планові показники 0 тис. грн.; 2. Відображенням у складі інших оборотних активів податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками станом на 27.04.2023 року погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Станом на 01.04.2023 року загальна сума

податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, відображених у складі «Інші оборотні активи» становить 158 тис. грн., планові показники 750 тис. грн.

Власний капітал

«Власний капітал» підприємства за планом на 2023 рік становить 69736 тис. грн., факт станом на 01.04.2023 року 69511 тис. грн. Виконання становить 99,7 %.

Зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства станом на 01.01.2023 року та на 01.04.2023 року 5412 тис. грн.
На протязі звітнього періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках станом на 01.01.2023 року 3120 тис. грн., на 01.04.2023 року 3101 тис. грн.
На протязі звітнього періоду нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 19 тис. грн., які виникають при нарахуванні амортизації ОЗ, вартість яких переоцінена, за бухгалтерським та податковим обліком, відповідно відбулись відхилення;
3. Додатковий капітал станом на 01.01.2023 року 60825 тис. грн., на 01.04.2023 року 60977 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 -67 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 14 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 205 тис. грн.;
4. За результатом діяльності у 1 кварталі 2023 року отримано чистий прибуток в сумі 1235 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом 1 кварталу 2023 року становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітнього періоду 16 тис. грн., планові показники 0 тис. грн. Відхилення відбулось за рахунок отриманого чистого прибутку, за результатом діяльності протягом попереднього звітнього періоду, та відповідного його розподілу та використання згідно чинного законодавства;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 988 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 988 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 кварталу 2023 року отримано чистий фінансовий результат – прибуток в сумі 1235 тис. грн., планові показники 1201 тис. грн., відповідно відбулось відхилення планових та фактичних показників з нарахування до сплати відрахування частини чистого прибутку: план 961 тис. грн., факт 988 тис. грн.;
 - розвиток виробництва план 208 тис. грн., факт 219 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 14 тис. грн., план 14 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 205 тис. грн., план 194 тис. грн. Відхилення виникли внаслідок відсутності інших витрат, покриття яких передбачено за рахунок прибутку, з урахуванням отриманого чистого прибутку за 1 квартал 2023 року, протягом звітнього періоду спрямовано прибутку на розвиток виробництва в сумі 11 тис. грн.;
 - виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) план 12 тис. грн., факт 23 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 кварталу 2023 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 12 тис. грн. Також, у 1 кварталі 2023 року підприємством надано одноразової допомоги працівникам підприємства в загальній сумі 11 тис. грн., на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком. 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 21 тис. грн., планові показники 20 тис. грн. Відхилення відбулось за рахунок отриманого чистого прибутку, за результатом діяльності протягом 1 кварталу 2023 року, та його розподілу в звітному періоді згідно чинного законодавства.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства за планом становить 3932 тис. грн., фактичне виконання на 01.04.2023 року 37194 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 2022 погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.04.2023 року є поточною. План 1600 тис. грн., факт 1420 тис. грн.;
- 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 2015 – 2023 років на сплату податку на землю за робочими проектами ліквідації. Фактично фінансування зазначеної програми відсутнє з 01.01.2015 року по теперішній час. Заборгованість з податку на землю за робочими проектами ліквідації станом на 01.04.2023 року становить 34802 тис. грн. (нараховано за 1 квартал 2023 року за розрахунком 1869 тис. грн., сплачено 785 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 кварталу 2023 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 588 тис. грн., яка є поточною і погашена в термін згідно чинного законодавства нараховано за 1 квартал 2023 року за розрахунком 988 тис. грн., сплачено 400 тис. грн.). Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 01.04.2023 року відсутня. План 1842 тис. грн., факт 35774 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість перед державними цільовими фондами станом на 01.04.2023 року відсутня. План 90 тис. грн., факт 0 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 01.04.2023 року відсутня. Розрахунки по оплаті праці протягом звітної періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору. План 400 тис. грн., факт 0 тис. грн.

Директор ДП «КШЗ» Віталій БЄЛІК